



Auditoría Superior del Estado
SINALOA

Informe Individual

de la Revisión y Fiscalización
Superior de los Recursos Públicos



Servicios de Salud de Sinaloa

2018



Servicios de Salud de Sinaloa

Informe Individual de la Revisión y Fiscalización Superior de los Recursos Públicos, correspondiente al ejercicio fiscal 2018

Índice

	Página
Presentación.....	2
I.- Estados Financieros Básicos.....	3
II.- Número, Título y Tipo de Auditoría.....	5
III.- Criterios de Selección.....	5
IV.- Objetivo.....	6
V.- Alcance de la Auditoría.....	6
VI.- Fundamento Jurídico para Promover las Acciones y Recomendaciones.....	7
VII.- Resultados de la Revisión Financiera y a la Obra Pública.....	7
VIII.- Comentarios de la Entidad Fiscalizada.....	674
IX.- Procedimientos de Auditoría Aplicados.....	674
X.- Síntesis de Resultados, Recomendaciones y Acciones Promovidas	679
XI.- Impacto de las Observaciones.....	679
XII.- Servidores Públicos que Intervinieron en la Auditoría.....	681
XIII.- Dictamen.....	682
XIV.- Sustento Legal para la Elaboración y Entrega del Informe.....	684



Presentación

La fiscalización de las cuentas públicas, es una función otorgada al Congreso del Estado de Sinaloa, que realiza a través de su órgano técnico denominado Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, facultad que se encuentra expresamente establecida en los artículos 116 fracción II, párrafo sexto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 43 fracciones XXII y XXII Bis, 53 y 54 de la Constitución Política del Estado de Sinaloa.

Así, este Órgano de Fiscalización, coordinado por la Comisión de Fiscalización del Congreso del Estado, para dar cumplimiento constitucional a la función atribuida, goza de plena independencia y autonomía técnica y de gestión, con la cual, al ejercer dicha atribución, va sentando las bases de revisión y fiscalización de las cuentas públicas que formulen el Gobierno del Estado y los Municipios, así como respecto de los recursos públicos que manejen, ejerzan, administren o custodien los Entes Públicos Estatales y Municipales y cualquier persona física o moral del sector social o privado; de igual forma, verifica los resultados de la gestión financiera de los entes que manejen recursos públicos, la utilización del crédito y el cumplimiento de las metas fijadas en los programas y proyectos en que respaldan sus presupuestos de egresos, formulando las observaciones que procedan y expedir los finiquitos o, en su caso, a dictar las medidas tendentes a fincar las responsabilidades a quienes les sean imputables; lo anterior, conforme a lo dispuesto en los artículos 1 fracciones I, II y III, 2 y 3 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.

Bajo dichos motivos y con fundamento en lo establecido en los artículos 4 fracciones X, XII y XXVI, 5, 6, 8 fracciones V, VI, X, XII, XII Bis, XIII, XIV, XV y XVI, 13, 14, 22 fracciones I, X y XII, 34 Bis A, 34 Bis C, 43, 47, 48, 56, 57, 58, 59, 62, 63, y demás relativos de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, es por lo que se realizó la auditoría a los Recursos Públicos de los **Servicios de Salud de Sinaloa**, correspondiente al ejercicio fiscal 2018.

Con base a los resultados obtenidos, se procedió a elaborar el presente Informe Individual de la Revisión y Fiscalización Superior de los Recursos Públicos de los **Servicios de Salud de Sinaloa**, correspondiente al ejercicio fiscal 2018, atendiendo lo dispuesto por los artículos 69 Bis, 69 Bis A y 69 Bis B de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el cual está estructurado por los siguientes apartados: Estados Financieros Básicos; Número, Título y Tipo de Auditoría; Criterios de Selección; Objetivo; Alcance de la Auditoría; Fundamento Jurídico para Promover las Acciones y Recomendaciones; Resultados de la Revisión Financiera y a la Obra Pública; Comentarios de la Entidad Fiscalizada; Procedimientos de Auditoría Aplicados; Síntesis de Resultados, Recomendaciones y Acciones Promovidas; Impacto de las Observaciones; Servidores Públicos que Intervinieron en la Auditoría; Dictamen y; por último, el Sustento Legal para la Elaboración y Entrega del Informe.



I.- Estados Financieros Básicos.

Estado de Situación Financiera.

Servicios de Salud de Sinaloa Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre de 2018					
	2018	2017		2018	2017
Activo			Pasivo		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	281,417,778.33	142,367,682.51	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	830,875,120.68	579,406,748.02
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,433,926,158.39	1,361,453,153.60	Otros Pasivos a Corto Plazo	2,405.00	2,405.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	57,233,887.14	58,712,651.24			
Almacenes	111,246,735.79	111,246,735.79	Total de Pasivos Circulantes	\$830,877,525.68	\$579,409,153.02
Total de Activos Circulantes	\$1,883,824,559.65	\$1,673,780,223.14	Pasivo No Circulante		
			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	700,431,189.31	709,036,225.05
Activo No Circulante			Total de Pasivos No Circulantes	\$700,431,189.31	\$709,036,225.05
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,027,429,768.87	338,151,308.33			
Bienes Muebles	1,865,253,611.72	1,217,739,344.71	Total del Pasivo	\$1,531,308,714.99	\$1,288,445,378.07
Activos Intangibles	50,564.05	50,564.05			
Total de Activos No Circulantes	\$2,892,733,944.64	\$1,555,941,217.09	Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	893,909,617.08	893,909,617.08
			Donaciones de Capital	5,273,423.65	(226,138.62)
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,313,070,532.43	198,765,121.85
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,033,967,511.24	849,798,756.95
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	(971,295.10)	(971,295.10)
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$3,245,249,789.30	\$1,941,276,062.16
Total del Activo	\$4,776,558,504.29	\$3,229,721,440.23	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$4,776,558,504.29	\$3,229,721,440.23



Estado de Actividades.

Servicios de Salud de Sinaloa		
Estado de Actividades		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018		
	2018	2017
Ingresos y Otros Beneficios		
Ingresos de Gestión		
Productos de Tipo Corriente	924,528.58	2,939,886.66
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	276,777.00	47,405.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	4,997,993,798.38	3,639,575,913.53
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,006,892,018.37	377,624,996.34
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	54,437.12	68,300.46
Otros Ingresos y Beneficios Varios	20,328.92	2,367,101.32
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$6,006,161,888.37	\$4,022,623,603.31
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	3,341,756,247.87	2,946,819,777.77
Materiales y Suministros	713,282,547.58	468,761,419.15
Servicios Generales	582,674,107.21	361,658,421.08
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	6,147,710.72
Subsidios y Subvenciones	14,834,000.00	1,250,000.00
Ayudas Sociales	40,458,719.62	39,066,068.95
Donativos	82,375.40	155,082.61
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Otros Gastos	3,358.26	1.18
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$4,693,091,355.94	\$3,823,858,481.46
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$1,313,070,532.43	\$198,765,121.85



II.- Número, Título y Tipo de Auditoría.

Número de la Auditoría.

030/2019.

Título de la Auditoría.

Revisión y fiscalización superior de los Recursos Públicos de los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018.

Tipo de Auditoría

Auditoría Financiera.

III.- Criterios de Selección.

Los criterios considerados para la selección de auditoría son:

Criterio ponderable:

- 1) Monto de los Recursos Públicos que Operan: Se seleccionan las entidades que operan un presupuesto de egresos superior a los 20 millones de pesos.
- 2) Ejecutores de obra pública: Se consideran las entidades que registren obra pública construida para sí mismas o que sean constructoras para su utilización por terceros.
- 3) Resultados de Auditorías Anteriores: Se incluyen entidades que en su última revisión obtuvieron acciones promovidas y recomendaciones en cantidad e importe considerable.
- 4) Entidades Cuestionadas: Se consideran aquellas entidades que la sociedad manifiesta dudas respecto al manejo de los recursos públicos conocidas a través de los diversos medios de comunicación.
- 5) Irregularidades Financieras, Contables, Presupuestales y/o Programáticas: Se elegirán las entidades que derivado del análisis de la información contenida en la cuenta pública e informes de avance de gestión financiera se detectaron comportamientos irregulares que requieren su revisión a profundidad.
- 6) Licitación Pública: Se incluyen las Entidades Fiscalizables que realizaron convocatoria de Licitación Pública para la adquisición y contratación de Bienes y Servicios.



7) Impacto Social: Son los aspectos que tienen un sensible efecto en la sociedad (que son: desarrollo social, salud, seguridad pública, vivienda, educación y agropecuario).

IV.- Objetivo.

Fiscalizar la gestión financiera de los Servicios de Salud de Sinaloa, del ejercicio fiscal 2018, a fin de verificar los estados financieros, la recaudación de los ingresos propios, así como los registros contables y la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, además de la aplicación de los recursos públicos invertidos en obra pública, para comprobar que se hayan realizado conforme a los montos aprobados y de acuerdo con las disposiciones legales y normativas aplicables.

V.- Alcance de la Auditoría.

Estado de Situación Financiera			
Cuenta Concepto	Importes		% de la Muestra
	Universo Seleccionado	Muestra Auditada	
Bancos/Tesorería	281,360,870.83	280,226,993.01	99.60
Bancos Seguimiento	2,786,826.55	2,786,826.55	100
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	114,924,252.80	114,924,252.80	100
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	42,351,650.35	42,351,650.35	100
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,174,671,085.30	1,174,666,915.94	99.99
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	57,233,887.14	53,696,754.04	93.82
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	111,246,735.79	111,246,735.79	100
Bienes Muebles	647,514,267.01	238,596,901.10	36.85
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	9,357,562.13	9,357,562.13	100
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	275,552,096.75	150,335,929.91	54.56
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	234,561,624.21	234,561,624.21	100
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	755,102,400.06	755,102,400.06	100
Donaciones a Capital	5,499,562.27	5,499,562.27	100
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	198,765,121.85	198,765,121.85	100
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,033,967,511.24	40,168,705.24	3.88
Total	\$4,944,895,454.28	\$3,412,287,935.25	69.01%

Ingresos			
Rubro de Ingresos Concepto	Importes		% de la Muestra
	Universo Seleccionado	Muestra Auditada	
Productos	625,415.65	625,415.65	100
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	276,777.00	276,777.00	100
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,438,868,159.49	2,438,868,159.49	100
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,006,892,018.37	476,398,954.85	47.31
Total	\$3,446,662,370.51	\$2,916,169,306.99	84.61%



Egresos			
Capítulo del Gasto	Importes		% de la Muestra
Concepto	Universo Seleccionado	Muestra Auditada	
Servicios Personales	1,062,770,321.11	1,062,770,321.11	100
Materiales y Suministros	713,282,547.58	300,005,594.31	42.06
Servicios Generales	582,674,107.21	190,321,793.84	32.66
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	55,375,095.02	32,251,653.36	58.24
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	314,653,312.13	238,596,901.10	75.83
Total	\$2,728,755,383.05	\$1,823,946,263.72	66.84%

VI.- Fundamento Jurídico para Promover las Acciones y Recomendaciones.

Las facultades de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa para promover o emitir las acciones y recomendaciones derivadas de la auditoría practicada encuentran su sustento jurídico en las disposiciones siguientes:

Artículos 43 fracciones XXII y XXII Bis y 53 de la Constitución Política del Estado de Sinaloa.

Artículos 1, 2, 3, 8 fracciones XXV y XXXIV, 22 fracciones XVIII, XIX y XX, 41, 49, 49 Bis, 69 Bis A fracción VI y 69 Bis B de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.

VII.- Resultados de la Revisión Financiera y a la Obra Pública.

Estudio y Evaluación del Control Interno

Resultado Núm. 01 Con Observación.

Con la finalidad de emitir una opinión sobre la existencia y suficiencia del sistema de control interno de Servicios de Salud de Sinaloa, y evaluar la efectividad de los procedimientos, políticas y registros implementados para identificar y administrar los principales riesgos de la operación, así como para apoyar la gestión del recurso hacia el logro de sus metas y objetivos, y coadyuvar a que el organismo mantenga controles efectivos, sencillos y eficientes, se practicó el cuestionario de control interno, y se analizó la documentación e información proporcionada; obteniendo los siguientes resultados:

Fortalezas.

1. La creación del Organismo se encuentra sustentado en decreto publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 128, de fecha 23 de octubre de 1996.
2. Cuenta con un Organigrama General y particular de cada una de las áreas establecidas del ente.

3. Cuenta con un Manual de Organización de fecha 02 de diciembre de 2013, con resolutivo de opinión favorable del día 14 de enero de 2014, mismo que se encuentra publicado en la página de internet <http://saludsinaloa.gob.mx>
4. Cuenta con el Programa Operativo Anual para el año 2018.
5. Cuenta con el Reglamento Interior de Trabajo en el que se establece la estructura orgánica y se determina el funcionamiento, atribuciones y competencia de Servicios de Salud de Sinaloa, el cual se encuentra publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 048 de fecha 22 de abril de 2015.

Debilidades.

1. Los funcionarios públicos de Servicios de Salud de Sinaloa, que durante el ejercicio fiscal 2018 manejaron recursos públicos, no estuvieron afianzados.
2. Servicios de Salud de Sinaloa no contó con el Programa Anual de Adquisiciones para el ejercicio 2018.
3. Servicios de Salud de Sinaloa cuenta con un Manual de Contabilidad y Procesos Contables; sin embargo, no se encuentra publicado en la página del ente ni en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa”.
4. Los estados financieros proporcionados por Servicios de Salud de Sinaloa no reflejan la situación real del organismo, debido a registros contables incorrectos y saldos contrarios a la naturaleza de las cuentas.
5. En algunas pólizas por concepto de adquisiciones, omiten anexar cotizaciones de cuando menos 3 proveedores.
6. En algunas pólizas de gastos se detectaron cotizaciones anexas que carecen de firma.
7. En algunas pólizas de gastos se observan órdenes de compra/servicio con fecha posterior a la fecha de factura.
8. En algunas pólizas de gastos se detectaron facturas en las cuales el año del sello de “operado” no corresponde al año del ejercicio con el que fue pagado.
9. En algunas pólizas de gastos se detectaron facturas que carecen del sello de “operado”.
10. Se otorgan vales de combustible y servicios de mantenimiento a vehículos que no se encuentran registrados en el Parque Vehicular proporcionado por los Servicios de Salud de Sinaloa.
11. Los saldos contables de las cuentas de activo fijo al 31 de diciembre de 2018, no son coincidentes con los montos que refleja el listado de bienes.
12. Algunas cuentas contables presentan saldo contrario a su naturaleza.
13. La mayoría de las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa carecen de la firma de las personas responsables de elaborarlas, supervisarlas y autorizarlas.

14. No llevan un buen control en el otorgamiento de las categorías y sueldos autorizados de acuerdo a la normatividad aplicable.
15. No llevan un buen control en la comprobación del otorgamiento a los trabajadores sobre las medidas de fin de año.
16. Emiten pagos a médicos especialistas los cuales no cuentan con la cédula de especialidad la cual acredite el perfil de la plaza para la que fueron contratados.
17. Emiten pagos con importe menor a lo estipulado en el contrato a personal de honorarios asimilados a salarios.

Obra Pública.

Con la evaluación del Cuestionario de Control Interno aplicado al titular de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, con el propósito de verificar la existencia de controles internos suficientes para prevenir y minimizar el impacto de los riesgos que pueden afectar la eficacia, eficiencia y economía de las operaciones de la gestión de los recursos aplicados para la realización de obras, se obtuvieron resultados que arrojaron fortalezas y debilidades en la aplicación de los recursos; entre las que destacan las siguientes:

Planeación:

Debilidades:

- 1) La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no conoce claramente los diversos planes y programas de obra, conservación y mantenimiento que tiene establecidos los Servicios de Salud de Sinaloa a corto, mediano y largo plazo.
- 2) La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no conoce la disponibilidad de recursos estatales y federales, lo que le impide efectuar una mejor planeación en relación a las necesidades de la obra pública.
- 3) La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no tiene establecidas acciones de control que aseguren que las obras públicas que se inicien, se concluyan y operen convenientemente.

Programación:

Debilidades:

- 1) La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con un Programa Anual de Obra 2018, debidamente validado y autorizado por el H. Congreso del Estado de Sinaloa.

Presupuestación:

Fortalezas:

- 1) La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, elabora los presupuestos de cada una de las obras incluidas en los expedientes técnicos.

Debilidades:

- 1) La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no tiene establecido formalmente un procedimiento de investigación de mercado del costo de materiales, mano de obra, maquinaria y equipo que permita obtener información confiable y actualizada de los mismos para la integración de los presupuestos base de las obras.

Contratación:

Fortalezas:

- 1) En el caso de licitaciones públicas, la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, publica en Compra Net - Sinaloa, para hacer del conocimiento general de las personas, la convocatoria para participar en el proceso de la licitación correspondiente.

Debilidades:

- 1) La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no tiene establecido formalmente un área específica encargada de los procesos de licitación, adjudicación y contratación de obras.
- 2) La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con un Manual de Procedimientos, en el cual se establezcan las condiciones y los procedimientos para adjudicar los contratos de obra.

Ejecución.

Fortalezas:

- 1) La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, cuenta con un espacio físico para resguardar la documentación comprobatoria del gasto, así como los expedientes unitarios de las obras tanto físicos como en medios digitales.

Debilidades:

- 1) La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no garantiza que la ejecución de las obras se desarrolle en los tiempos pactados en los contratos y convenios.
- 2) La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no ha implementado los mecanismos de control necesarios para evitar que se realicen pagos por conceptos de obra no ejecutados, en exceso y ejecutados con mala calidad.

- 3) La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control para garantizar que las obras reportadas como terminadas efectivamente lo estén, y se encuentren operando adecuadamente.

En opinión de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, los Servicios de Salud de Sinaloa, cuenta con medidas de control interno; sin embargo, presenta debilidades en algunos de sus procesos, por lo cual es necesario la implementación de acciones de mejora que eficiente el desarrollo de los mismos.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los numerales 3, 12, 13.04 y 13.05 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-RE-01-01 Recomendación.

Para que Servicios de Salud de Sinaloa, realice las acciones necesarias, a efecto de que se atiendan las debilidades detectadas, a fin de reforzar la cultura en materia de control interno y administración de riesgos, que garanticen el cumplimiento de los objetivos, la normativa y la transparencia en su gestión mediante un sistema de control interno integrado con los procesos institucionales y sujeto a la autoevaluación y mejora continua.

Estructura Administrativa, Fiscal, Normativa y Operativa

Al verificar que Servicios de Salud de Sinaloa, desempeñe sus actividades de acuerdo con el objeto para el cual fue creado, que las realice de acuerdo a las políticas que se tienen establecidas y que cuenten con manuales normativos (de organización, de operación y de procedimientos, etc.); se obtuvo lo siguiente:

Resultado Núm. 02 Sin Observación.

Servicios de Salud en el Estado de Sinaloa, fue creado mediante decreto publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 128 de fecha 23 de octubre de 1996, como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, el cual tiene por objeto prestar servicios de salud a la población abierta en el Estado, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley General de Salud, la Ley de Salud del Estado de Sinaloa y por el Acuerdo de Coordinación, para lo cual tendrá las siguientes funciones:

1. Organizar y operar en el Estado, los servicios de salud a población abierta en materia de salubridad general de regulación y control sanitarios conforme a lo que establece el Acuerdo de Coordinación.

2. Organizar el Sistema Estatal de Salud, en términos de la Ley General de Salud y la Ley de Salud del Estado.
3. Realizar todas aquellas acciones tendientes a garantizar el derecho a la protección de la salud de los habitantes del Estado.
4. Proponer y fortalecer la participación de la comunidad en los servicios de salud.
5. Conocer y aplicar la normatividad general en materia de salud, tanto nacional como internacional, a fin de proponer adecuaciones a la normatividad estatal y esquemas que logren su correcto cumplimiento.
6. Realizar todas aquellas acciones que sean necesarias para mejorar la calidad en la prestación de los servicios de salud.
7. Promover la ampliación de la cobertura en la prestación de los servicios, apoyando los programas que para tal efecto elabora la Secretaría de Salud del Gobierno Federal.
8. Promover, apoyar y llevar a cabo la capacitación en la materia, de los profesionales, especialistas y técnicos.
9. Integrar un acervo de información y documentación que facilite a las autoridades e instituciones competentes, la investigación, estudio y análisis de ramas y aspectos específicos en materia de salud.
10. Difundir a las autoridades correspondientes y a la población en general a través de publicaciones y actos académicos, los resultados de los trabajos de investigación, estudio, análisis y de recopilación de información, documentación e intercambio que realiza.
11. Administrar los recursos que le sean asignados, las cuotas de recuperación, así como las aportaciones que reciba de otras personas o instituciones.
12. Las demás que este decreto y otras disposiciones le confieran para el cumplimiento de su objeto.

Asimismo, se verificó el cumplimiento de sus obligaciones fiscales, constatando mediante la inscripción en el Registro Federal de Contribuyentes emitida por el Servicio de Administración Tributaria, que Servicios de Salud de Sinaloa tributa en el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos, y tiene como actividad económica “Consultorios de medicina general pertenecientes al sector público”, la cual es coincidente con el servicio que presta, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 15 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; y el decreto que crea Servicios de Salud en Sinaloa, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 128, de fecha 23 de octubre de 1996.

Resultado Núm. 03 Sin Observación.

Se constató que Servicios de Salud de Sinaloa cuenta con el Reglamento Interior, en el cual se establece la estructura orgánica y se determina el funcionamiento, atribuciones y competencia del organismo, mismo que se encuentra publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 048, de fecha 22 de abril de 2015, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 19 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Sinaloa; 15 último párrafo y 59 fracción VII de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa y 9 del Reglamento Orgánico de la Administración Pública Estatal de Sinaloa.

Resultado Núm. 04 Con Observación.

Se verificó que Servicios de Salud de Sinaloa publicó el Manual de Procesos y Procedimientos de la Dirección de Prevención y Promoción de la Salud de los Servicios de Salud de Sinaloa en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” No. 062 de fecha 18 de Mayo de 2018; sin embargo, se observa que el Manual de Procedimientos Operativos de Farmacias, el Manual de Organización de los Servicios de Salud de Sinaloa de fecha 02 de diciembre de 2013, el Procedimiento de Entradas de Bienes Adquiridos emitido por el Departamento Logístico únicamente se encuentran publicados en la página de internet de Servicios de Salud de Sinaloa omitiendo publicarse en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa”.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer, segundo y tercer párrafos de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 19 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 9 del Reglamento Orgánico de la Administración Pública Estatal de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2024/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó evidencia de la publicación en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" de los manuales de procedimientos detallados en este resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa omitió proporcionar dicha evidencia, por lo anterior la observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-04-01 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 05 Sin Observación.

Se constató que la estructura actual de Servicios de Salud de Sinaloa es congruente con la autorizada en el Reglamento Interior del mismo, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 15 último párrafo y 59 fracción VII de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 95 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa; 19 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Sinaloa; 9 del Reglamento Orgánico de la Administración Pública Estatal de Sinaloa.

Resultado Núm. 06 Sin Observación.

Se constató que el Secretario de Salud y Director General de Servicios de Salud fue designado por el Gobernador Constitucional del Estado de Sinaloa, mediante nombramiento de fecha 01 de enero de 2017, mismo que estuvo vigente hasta el día 09 de julio de 2018, realizando un cambio de titular el día 10 de julio de 2018; asimismo, Servicios de Salud de Sinaloa proporcionó nombramiento del Director Administrativo, así como del personal de mandos medios y superiores que laboraron durante el ejercicio fiscal 2018, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 65 fracción II y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 28, 29 inciso c), 35 y 38 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Sinaloa; 1 y 7 segundo párrafo del Reglamento Orgánico de la Administración Pública Estatal de Sinaloa y 6 penúltimo párrafo del Decreto que crea Servicios de Salud en Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 128 de fecha 28 de octubre de 1996.

Resultado Núm. 07 Con Observación.

Al verificar que el Director General de Servicios de Salud de Sinaloa haya cumplido con la obligación de inscribir al ente público en el Registro Público de Entidades Paraestatales, se observa que omitieron documento en el cual se dio cumplimiento a dicha obligación.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25, 26, 27, 28, 29 y Séptimo Transitorio de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó evidencia de que el Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa haya cumplido con la obligación de inscribir al ente público en el Registro Público de Entidades Paraestatales o evidencia que acredite los trámites realizados; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no emitió respuesta al respecto; por lo anterior la observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-07-02 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 08 Sin Observación.

Se constató que en Servicios de Salud de Sinaloa se haya integrado el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa correspondiente al ejercicio fiscal 2018, celebrado con fecha 05 de enero de 2018, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 28 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 59 fracción IX de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa y 63 del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa.

Resultado Núm. 09 Sin Observación.

Se constató que el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa aprobó los montos máximos para contratar adquisiciones, arrendamientos y servicios en el ejercicio fiscal 2018, en el Acta de Instalación de fecha 05 de enero de 2018 y en el Acta de la Primera Reunión Extraordinaria de fecha 25 de enero de 2018, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 26 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 59 fracción IX de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa y 64 del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa.

Resultado Núm. 10 Con Observación Solventada.

Se observa que Servicios de Salud de Sinaloa no contó con un Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el ejercicio fiscal 2018.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 59 fracción VI de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1 Apartado A fracción II y 21 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el ejercicio fiscal 2018; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/399/2019, de fecha 19 de agosto de 2019, copia certificada del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el ejercicio fiscal 2018; por lo anterior la observación se solventa.



Resultado Núm. 11 Sin Observación.

Se solicitó información relativa al estatus de los juicios existentes a favor y en contra de Servicios de Salud de Sinaloa, que se encontraran vigentes durante el ejercicio fiscal 2018, proporcionando dos relaciones con un total de 68 demandas, la primera contiene una relación de expedientes laborales con 48 demandas, de las cuales 37 corresponden a demandas en contra de Servicios de Salud de Sinaloa y 11 corresponden a demandas en contra del Hospital Pediátrico de Sinaloa, la segunda relación contiene 20 demandas administrativas y mercantiles, las cuales se encuentran en la etapa procesal, y se detallan a continuación:

Etapa Procesal	Servicios de Salud de Sinaloa	Hospital Pediátrico	Total de Demandas/Juicios
Contestación de Demanda	11	-	11
Pendiente de Sentencia	1	-	1
Notificada	1	-	1
Pendiente de Pago	6	-	6
Inicial	19	7	26
Acumulación de Procesos	1	-	1
Sin Proceso	6	2	8
Ofrecimiento de Pruebas	10	2	12
Fase de Laudo (Alegato)	2	-	2
Total	57	11	68

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 17 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 66 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 24 fracción IV de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 12 Sin Observación.

Se constató que Servicios de Salud de Sinaloa cuenta con el Órgano Interno de Control en apego a la normatividad vigente, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 17 fracción II y 62 y Décimo Transitorio de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa.

Implementación de la Armonización Contable

Se verificó que los Estados Financieros y demás información financiera, contable y presupuestal emitida por el sistema contable implementado por Servicios de Salud de Sinaloa, se hayan elaborado correctamente de conformidad con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como el cumplimiento de los lineamientos y normas contables para la generación de información financiera emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); determinándose los siguientes resultados:

Resultado Núm. 13 Sin Observación.

Se constató que el sistema contable implementado por Servicios de Salud de Sinaloa permite que los registros contables se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información contable y presupuestaria, y que la contabilización de las transacciones del gasto se hiciera conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, el cual permite registrar y emitir los estados e información financiera de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 33, 34, 37 y 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como con lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Ingresos y el Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Egresos; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental “Devengo Contable”.

Difusión de la Información en Apego a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa

Al verificar que los entes públicos cumplan con la obligación de subir en el Portal Nacional de Transparencia, la información que establece la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública en el Estado de Sinaloa; se obtuvo lo siguiente:

Resultado Núm. 14 Sin Observación.

Se constató que Servicios de Salud de Sinaloa, dio cumplimiento con lo establecido en el artículo 95 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa,

respecto a la información mínima que debe ser difundida de oficio por las entidades públicas, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 51 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 95 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa.

Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios

Al verificar que durante el ejercicio fiscal 2018 Servicios de Salud de Sinaloa haya cumplido con lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; se obtuvo lo siguiente:

Resultado Núm. 15 Sin Observación.

Se constató que Servicios de Salud de Sinaloa cumple con la obligación de publicar en la página <http://armonizacioncontable.sinaloa.gob.mx> los formatos establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42, 62 y 63 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 95 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa; así como con los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Estado Presupuestal

Al verificar que Servicios de Salud de Sinaloa cuente con un anteproyecto de presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio fiscal 2018, así como la calendarización mensual del ejercicio y que éste se encuentre autorizado por la autoridad competente; se obtuvo lo siguiente:

Resultado Núm. 16 Sin Observación.

Se constató que el presupuesto de ingresos proporcionado por los Servicios de Salud de Sinaloa es coincidente con el publicado en la Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal 2018, como a continuación se detalla:

Presupuesto de Ingresos	
FASSA Federal	\$2,588,576,591.00
Cuotas de Recuperación	80,000,000.00
Seguro Popular	686,200,000.00
Total de Ingresos Aprobado	\$3,354,776,591.00

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 34, 36, 37, 38, 40, 41, 44 y 45 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 55, 59, 63 fracción II, 76, 87 y 98 fracciones II y IV de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 33 y Anexo 41 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el ejercicio fiscal 2018.

Resultado Núm. 17 Sin Observación.

Se verificó que Servicios de Salud de Sinaloa cuenta con el anteproyecto de Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio fiscal 2018, así como la calendarización mensual del ejercicio, que éste se encuentre aprobado por la autoridad competente; y que su importe fuera coincidente con el presupuesto de ingresos del ejercicio fiscal 2018, a continuación se detalla:

Cuenta Contable	Concepto	Egresos					Subejercicio/ Sobreejercicio
		Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
		1	2	3=(1+2)	4	5	
100000	Servicios Personales	\$2,567,704,529.76	\$829,515,967.61	\$3,397,220,497.37	\$3,341,722,924.97	\$3,341,722,924.97	\$55,497,572.40
200000	Materiales y Suministros	472,404,399.99	343,891,151.44	816,295,551.43	713,282,547.58	661,547,299.28	\$103,013,003.85
300000	Servicios Generales	272,042,135.72	368,539,453.35	640,581,589.07	582,704,107.21	559,781,253.17	\$57,877,481.86
400000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	15,047,233.59	40,428,732.26	55,475,965.85	55,375,095.02	55,375,095.02	\$100,870.83
500000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	27,578,291.94	663,614,888.96	691,193,180.90	641,879,851.21	624,917,779.44	\$49,313,329.69
	Total	\$3,354,776,591.00	\$2,245,990,193.62	\$5,600,766,784.62	\$5,334,964,525.99	\$5,243,344,351.88	\$265,802,258.63

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 126 y 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 37 segundo párrafo y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones II, III y IV, 33, 36, 40 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 y 13 de la Ley de



Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 27, 30, 31, 33, 34 y 35 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 fracción VIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa.

Resultado Núm. 18 Con Observación.

Se realizó el comparativo de los ingresos y egresos de Servicios de Salud de Sinaloa por el ejercicio fiscal 2018, en relación a la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos registrado en los libros contables por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018, con respecto a lo recaudado según el Estado Analítico de Ingresos y lo devengado según el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo – Concepto), observando que existen gastos devengados en exceso por \$99,837,782.77, los cuales no cuentan con fuente de ingresos. A continuación se detalla:

Presupuesto de Egresos y de Ingresos Autorizado para el Ejercicio Fiscal 2018					
Rubro	Aprobado	Modificado	Devengado	Recaudado / Ejercido	Por Recaudar/Subejercido
Ingresos	\$3,354,776,591.00	\$6,310,002,755.95	\$5,924,405,203.76	\$5,837,269,908.65	\$(2,482,493,317.65)
Egresos	3,354,776,591.00	6,310,002,755.95	6,024,242,986.53	5,932,622,812.42	285,759,769.42
Total	\$0.00	\$0.00	\$(99,837,782.77)	\$(95,352,903.77)	\$(2,196,733,548.23)

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones II, III y IV, 33, 36, 40 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 27, 30, 31, 33, 34 y 35 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-18-03 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Presupuesto basado en Resultados (PbR)

Se verificó la etapa en que se encuentra la implementación del Presupuesto basado en Resultados (capacitación, implementación o ejecución); obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 19 Sin Observación.

Al analizar el grado de avance con que cuenta Servicios de Salud de Sinaloa, en relación a la ejecución del Presupuesto basado en Resultados, se constató que cuentan con los Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario correspondientes a 17 programas de Servicios de Salud de Sinaloa: Diabetes, Riesgo Cardiovascular, Rabia, Entorno y Comunidades Saludables, Alimentación y Actividad Física, Dengue, VIH/SIDA, Salud Mental, Salud Bucal, Cáncer de la Mujer, Lepra, Violencia Familiar y de Género, Vacunación, Tuberculosis, Infancia, Planificación Familiar, Salud Materna y Perinatal; **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 19 fracción VI y 61 fracción II inciso c) segundo párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 27, 28, 29 y 50 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Análisis de Estados Financieros

Se verificaron los Estados Financieros proporcionados por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondiente al ejercicio fiscal 2018; integrando la conformación de cada uno, efectuando cruces entre los mismos, así como la revisión de cada cuenta de mayor seleccionada que integran las relaciones analíticas; obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 20 Sin Observación.

Se verificó que los Servicios de Salud de Sinaloa haya entregado ante Gobierno del Estado su información financiera y ésta a su vez fuera incluida en la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2018 presentada al Congreso del Estado de Sinaloa, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 37 cuarto párrafo y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 21 Sin Observación.

Se verificó que los estados financieros proporcionados por Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, se encuentren firmados por los funcionarios responsables; **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución

Política del Estado de Sinaloa; 2, 44, 56, 68 y 69 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 86 y 87 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 35 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 7 fracción XI y 10 fracción VII del Decreto de creación de los Servicios de Salud de Sinaloa; 16 fracción XII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como el Acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental “Consistencia”.

Resultado Núm. 22 Con Observación.

Al comprobar que los estados financieros emitidos por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, fueron aprobados por la Junta de Gobierno del Organismo Público Descentralizado, se confirmó que en la Primera Reunión Ordinaria celebrada el 06 de julio de 2018 se aprobó el primer trimestre 2018, en la Segunda Reunión Ordinaria celebrada el 19 de diciembre 2018 se aprobó el tercer trimestre de 2018, observándose que en esta última omiten las firmas del Director de Vinculación y Seguimiento de las Reuniones de los OPD, del Coordinador Estatal del Programa Escuela y Salud en representación de la Secretaría de Educación Pública y Cultura; así como de la Secretaria General del C.E.S. No. 44 en representación del SNTSA; asimismo, omiten presentar evidencia de la aprobación correspondiente al segundo y cuarto trimestres de 2018.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracción V y 60 fracción XI de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 7 fracción XI y 10 fracción VII del Decreto de creación de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó evidencia de la aprobación de los estados financieros emitidos por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al segundo y cuarto trimestre de 2018 por la Junta de Gobierno del Organismo Público Descentralizado; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/399/2019, de fecha 19 de agosto de 2019, únicamente la orden del día de la Primera Reunión Ordinaria de la Junta de Gobierno del

Organismo Público Descentralizado de Servicios de Salud de Sinaloa, celebrada el día 12 de junio de 2019, en cuyo punto VI se refiere a la Presentación para la Autorización de los Estados Financieros Dictaminados del ejercicio 2018 y Saneamiento de Observaciones; por lo anterior la observación persiste.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron el Acta de la Segunda Reunión Ordinaria celebrada el 19 de diciembre 2018, la cual se encuentra debidamente firmada por el Director de Vinculación y Seguimiento de las Reuniones de los OPD, el Coordinador Estatal del Programa Escuela y Salud en representación de la Secretaría de Educación Pública y Cultura; así como por la Secretaria General del C.E.S. No. 44 en representación del SNTSA, solventado así lo referente al tercer trimestre de 2018; sin embargo, omiten presentar evidencia de la aprobación correspondiente al segundo y cuarto trimestres de 2018 de los estados financieros; por lo anterior, la observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-22-04 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 23 Sin Observación.

Se analizaron los saldos iniciales presentados en la balanza de comprobación proporcionada por Servicios de Salud de Sinaloa, a efecto de comprobar que éstos sean coincidentes con los saldos finales del ejercicio inmediato anterior, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 41 fracción IX y 43 fracción XII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Consolidación de la Información Financiera”, “Devengo Contable”, “Registro e Integración Presupuestaria” y “Consistencia”.

Resultado Núm. 24 Sin Observación.

Se realizaron cruces de saldos presentados en los estados financieros, contra los saldos presentados en el libro mayor (auxiliares), relaciones analíticas y balanza de comprobación, comprobando que dichos saldos sean coincidentes; asimismo, se verificó que los totales de movimientos de cargos y abonos reflejados en los auxiliares correspondientes, sean coincidentes con los reflejados en las balanzas de comprobación, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 93 primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 41 fracción IX y 43 fracción XII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 fracción II del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 25 Sin Observación.

Se verificó la coincidencia del Resultado del Ejercicio determinado en el Estado de Actividades del ejercicio fiscal 2018, con el presentado en el Estado de Situación Financiera, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 93 primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 41 fracción IX y 43 fracción XII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como los numerales 12 y 13 fracción II del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 26 Sin Observación.

Se revisó el cierre del ejercicio fiscal 2018 realizado por Servicios de Salud de Sinaloa, comprobando que se hayan realizado los ajustes de traspasos de las cuentas de balance y cancelación de las cuentas de resultados correspondientes, cerciorándose que éstos fueron realizados a nivel de subcuentas, y no solo a nivel de mayor, de acuerdo al Plan de cuentas vigente, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 16 fracción XII, 41 fracción IX y 43 fracción XII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa.

Resultado Núm. 27 Con Observación.

Se verificó que el ingreso y egreso reflejado en el estado de actividades sea coincidente con el señalado en el estado analítico del ingreso y estado del ejercicio del presupuesto de egresos y de haber diferencia, ésta corresponda a los ingresos y egresos contables no presupuestales, observando que existen diferencias en el comparativo realizado. A continuación se detalla:

Concepto	Estado de Actividades	Estado Analítico de Ingresos	Estado del Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	Diferencia
Ingreso				
Productos de Tipo Corriente	\$924,528.58	\$924,500.51	\$0.00	\$28.07
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	276,777.00	276,777.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	4,997,993,798.38	4,997,755,143.36	0.00	238,655.02
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	1,006,892,018.37	925,448,782.89	0.00	81,443,235.48
Otros Ingresos y Beneficios 1)	74,766.04	0.00	0.00	0.00
Egresos				
Servicios Personales	\$3,341,756,247.87	\$0.00	\$3,341,722,924.97	\$33,322.90
Materiales y Suministros	713,282,547.58	0.00	713,282,547.58	0.00
Servicios Generales	582,674,107.21	0.00	582,704,107.21	(30,000.00)
Subsidios y Subvenciones	14,834,000.00	0.00	14,834,000.00	0.00
Ayudas sociales	40,458,719.62	0.00	40,458,719.62	0.00
Donativos	82,375.40	0.00	82,375.40	0.00
Otros Gastos 2)	3,358.26	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles 3)	0.00	0.00	641,879,851.21	0.00
Inversión Pública 3)	0.00	0.00	689,278,460.54	0.00

- 1) Ingresos Contables No Presupuestales.
- 2) Egresos Contables No Presupuestales.
- 3) Egresos Presupuestales No Contables.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 93 primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados



Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Consolidación de la Información Financiera”, “Devengo Contable”, “Registro e Integración Presupuestaria” y “Consistencia”.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-27-05 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Fuente de Pago de Pasivos

En Servicios de Salud de Sinaloa existen pasivos registrados en la clasificación circulante al 31 de diciembre de 2018 por importe de \$1,385,746,280.13, y al verificar estos pasivos contra la fuente de pago en sus recursos; se determinó lo siguiente:

Resultado Núm. 28 Con Observación.

Al verificar el análisis de pasivos sin fuente de pago al 31 de diciembre de 2018, se observa que existe insuficiencia financiera de activo circulante de libre uso por importe de \$352,595,998.48 y en el activo circulante etiquetado una insuficiencia financiera por importe de \$435,243,543.09. A continuación se detalla:

Concepto	No Etiquetado	Etiquetado
1. Disponibilidad Financiera Final	\$170,779,406.99	\$427,127,331.57
2. Pasivos de Corto Plazo	523,375,405.47	862,370,874.66
3. Pasivos Sin Fuente de Pago (2-1)*	\$352,595,998.48	\$435,243,543.09

* Cuando los Pasivos de Corto Plazo son mayores que la Disponibilidad Financiera Final se generan los Pasivos sin Fuente de Pago, en caso contrario son igual a cero.

Codificación	Concepto	No Etiquetado	Etiquetado
	Activo Circulante		
1111	Efectivo	\$25,346.29	\$31,561.21
1112	Bancos/Tesorería	19,472,665.48	261,888,205.35
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	96,169,797.14	91,717,073.48
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	19,257,382.85	48,776,998.56
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	3,333,821.06	0.00
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes y Prestación de Servicios	32,520,394.17	24,713,492.97
	Total de Disponibilidad Financiera	\$170,779,406.99	\$427,127,331.57
	Pasivo a Corto Plazo		
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$78,074,176.86	\$197,477,919.89
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	60,738,337.74	349,022,251.33
2191	Ingresos por Clasificar	0.00	2,405.00



Codificación	Concepto	No Etiquetado	Etiquetado
2211	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	384,562,890.87	315,868,298.44
	Total de Pasivos de Corto Plazo	\$523,375,405.47	\$862,370,874.66

FUENTE: Estado de Situación Financiera, Balanza de Comprobación, Análíticas y Auxiliares Contables proporcionados por los Servicios de Salud de Sinaloa.

Nota: Al analizar la fuente de pago de pasivos no se consideró el saldo de la cuenta de 1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo, ya que se trata de un importe registrado de forma estimada por el cual no cuenta con ningún tipo de soporte documental que acredite el cobro del mismo; ni el saldo de la cuenta 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo debido a que de acuerdo al nombre de las subcuentas corresponde a registros contables incorrectos y no a pasivos del organismo.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones I y V, 21, 33 y 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo, 30 último párrafo, 66, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-28-06 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

1112 Bancos

El saldo de la cuenta 1112 Bancos al 31 de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$281,360,870.83 fiscalizando 41 cuentas bancarias, por un importe de \$280,226,993.01 que representan el 99.60% del saldo de dicha cuenta. Se analizaron los saldos y los movimientos a efecto de comprobar la veracidad del mismo, así como que los funcionarios del instituto que manejaron recursos públicos, estuvieran caucionando mediante fianzas expedidas por instituciones afianzadoras, que en los estados de cuenta bancarios no se hayan presentado cobros de comisiones e IVA por cheques devueltos, que se cuente con conciliaciones bancarias, que no se hayan presentado saldo contrario a la naturaleza contable de las cuentas, así como el registro de las comisiones bancarias e intereses ganados por el uso de las cuentas bancarias. De su análisis se detectó lo siguiente:



Resultado Núm. 29 Con Observación.

Al verificar que los funcionarios de Servicios de Salud de Sinaloa que manejaron recursos públicos durante el ejercicio fiscal 2018, hubieran caucionado su manejo mediante fianzas vigentes expedidas por instituciones afianzadoras, se observa que dicho personal no contó con fianzas expedidas por instituciones afianzadoras. A continuación se detallan:

Cargo	Periodo
Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa	Del 01/01/2017 al 09/07/2018
Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa	A partir del 10/07/2018
Director Administrativo de los Servicios de Salud de Sinaloa	Del 08/03/2017 al 31/07/2018
Director Administrativo de los Servicios de Salud de Sinaloa	A partir del 01/08/2018
Subdirector de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa	Del 16/05/2017 al 14/01/2018
Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa	A partir del 15/01/2018
Jefe de Departamento de Contabilidad de los Servicios de Salud de Sinaloa	A partir del 01/05/2017
Jefe del Departamento del Sistema de Nómina	Del 16/02/2017 al 15/01/2018
Jefe del Departamento del Sistema de Nómina	Del 16/01/2018 al 30/04/2018
Jefe del Departamento del Sistema de Nómina	A partir del 01/05/2018

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 83 y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones II, III y IV, 33, 36, 40, 42 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó Fianzas expedidas por instituciones afianzadoras a nombre de los servidores públicos que se detallan en la tabla anterior; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/399/2019, de fecha 19 de agosto de 2019, copia certificada de la fianza número 3578-00608-5 de fecha 20 de marzo de 2019, correspondiente al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, Director Administrativo de los Servicios de Salud de Sinaloa, Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, Jefe de Departamento de Contabilidad de los Servicios de Salud de Sinaloa y Jefe del Departamento del Sistema de Nómina con vigencia del 28 de marzo al 29 de mayo de 2019, omitiendo proporcionar las fianzas correspondientes al ejercicio fiscal 2018; por lo anterior la observación persiste.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-29-07 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 30 Con Observación.

Al analizar las conciliaciones de las cuentas bancarias seleccionadas de Servicios de Salud de Sinaloa, correspondiente al ejercicio fiscal 2018, se observa que en 10 cuentas bancarias existen partidas en conciliación por concepto de abonos hechos por nosotros no correspondidos por el banco. Se detallan algunos ejemplos:

Núm.	Banco	Cuenta Bancaria	Fecha	Concepto	Importe	Antigüedad
1	BBVA Bancomer, S.A.	103298507	27/10/2016	José Humberto Valle Guerrero	\$375.00	26 Meses
2	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	24/06/2016	Refacciones y Taller Loaiza, S.A. de C.V.	191,670.28	30 Meses
3	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	13/10/2016	Desarrollo Inmobiliario Financiero	1,100,000.00	26 Meses
4	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	03/10/2016	Lizher Uniformes y Moda, S.A. de C.V.	730,104.00	26 Meses
5	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	03/10/2016	Lizher Uniformes y Moda, S.A. de C.V.	658,184.00	26 Meses
6	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	03/10/2016	Lizher Uniformes y Moda, S.A. de C.V.	565,384.00	26 Meses
7	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	03/10/2016	Lizher Uniformes y Moda, S.A. de C.V.	461,100.00	26 Meses
8	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	10/10/2016	Echavarría Sánchez Marissa	277,432.97	26 Meses
9	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	23/11/2016	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Mazatlán)	538,560.21	25 Meses
10	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	25/11/2016	Servicios de Salud de Sinaloa	509,657.68	25 Meses
11	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	25/11/2016	Servicios de Salud de Sinaloa	502,460.12	25 Meses
12	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	23/11/2016	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Culiacán)	479,584.40	25 Meses
13	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	25/11/2016	Servicios de Salud de Sinaloa	369,176.34	25 Meses
14	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	23/11/2016	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Los Mochis)	219,052.68	25 Meses
15	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	23/11/2016	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Escuinapa)	195,005.92	25 Meses
16	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	30/12/2016	Refacciones y Talleres Loaiza	1,176,831.52	24 Meses
17	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	20/12/2016	Limpieza y Vigilancia Profesional	596,936.00	24 Meses
18	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	21/12/2016	Multiequipo y Medicamentos	587,925.82	24 Meses
19	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	30/12/2016	Refacciones y Talleres Loaiza	370,717.44	24 Meses
20	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	20/12/2016	Servicios de Salud de Sinaloa	339,942.18	24 Meses
21	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	06/12/2016	Servicios de Salud de Sinaloa	280,018.80	24 Meses
22	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	30/12/2016	Refacciones y Talleres Loaiza	242,904.00	24 Meses
23	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	21/12/2016	Servicios de Salud de Sinaloa	208,951.33	24 Meses
24	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	06/12/2016	Servicios de Salud de Sinaloa	181,396.86	24 Meses
25	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	30/12/2016	Juana Pérez Beltrán	138,650.80	24 Meses
26	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	06/12/2016	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	123,576.38	24 Meses
27	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	06/12/2016	Insumos para Laboratorio MD	118,345.52	24 Meses
28	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	13/06/2017	Desarrollo Inmobiliario	1,100,000.00	18 Meses
29	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	13/06/2017	Sánchez Serrano Bianca	614,392.24	18 Meses
30	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	13/06/2017	PRN Noé, S.A. de C.V.	294,408.00	18 Meses
31	BBVA Bancomer, S.A.	103720357	13/06/2017	Provedora Diez, S.A. de C.V.	115,413.00	18 Meses
32	Banamex, S. A.	70126968750	13/02/2018	Anaya Verdusco Nanacy	3,070.36	10 Meses
33	Banamex, S. A.	70126968750	26/03/2018	Édgar Páez	31.64	9 Meses
34	HSBC México, S.A.	4057118481	14/10/2014	Jesús Ericela Morales Rueda	20,000.00	50 Meses
35	HSBC México, S.A.	4057118481	16/10/2014	Luis Alfonso Quiñónez Cuevas	20,000.00	50 Meses
36	HSBC México, S.A.	4057118481	26/11/2014	Ofinovo, S.A. de C.V.	15,172.80	49 Meses
37	HSBC México, S.A.	4057118481	01/01/2016	Imelda Inzunza González	6,568.22	35 Meses



Núm.	Banco	Cuenta Bancaria	Fecha	Concepto	Importe	Antigüedad
38	HSBC México, S.A.	4057118481	01/01/2016	Servicios de Salud de Sinaloa	8,405.06	35 Meses
39	HSBC México, S.A.	4057118481	01/01/2016	Servicios de Salud de Sinaloa	7,990.08	35 Meses
40	HSBC México, S.A.	4057118481	01/01/2016	Servicios de Salud de Sinaloa	7,287.82	35 Meses
41	HSBC México, S.A.	4016538993	31/12/2014	Servicios de Salud de Sinaloa (Oficina Central)	5,784,746.42	48 Meses
42	HSBC México, S.A.	4016538993	24/09/2015	Servicios de Salud de Sinaloa	1,796,906.09	39 Meses
43	HSBC México, S.A.	4016538993	20/10/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, Hospital General de Culiacán	109,240.88	38 Meses
44	HSBC México, S.A.	4016538993	04/11/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, Hospital General Culiacán	119,811.13	37 Meses
45	HSBC México, S.A.	4016538993	28/12/2015	Inzunza Aguilar Imelda	108,010.40	36 Meses
46	HSBC México, S.A.	4016538993	08/12/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, Hospital General de Culiacán	101,026.72	36 Meses
47	HSBC México, S.A.	4016538993	21/01/2016	Servicios de Salud de Sinaloa	133,326.30	35 Meses
48	HSBC México, S.A.	4016538993	12/07/2016	Servicios de Salud de Sinaloa	797,796.57	29 Meses
49	HSBC México, S.A.	4016538993	29/08/2016	Inzunza Aguilar Imelda	375,825.95	28 Meses
50	HSBC México, S.A.	4016538993	31/10/2016	Servicios de Salud de Sinaloa (Centro Estatal de Radioterapia)	723,952.00	26 Meses
51	HSBC México, S.A.	4016538993	31/10/2016	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	554,340.35	26 Meses
52	HSBC México, S.A.	4016538993	31/10/2016	Servicios de Salud de Sinaloa (Centro Estatal de Radioterapia)	550,893.40	26 Meses
53	HSBC México, S.A.	4016538993	31/10/2016	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	511,292.28	26 Meses
54	HSBC México, S.A.	4016538993	31/10/2016	Servicios de Salud de Sinaloa (Centro Estatal de Radioterapia)	505,731.00	26 Meses
55	HSBC México, S.A.	4016538993	31/10/2016	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	420,301.04	26 Meses
56	HSBC México, S.A.	4016538993	31/10/2016	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	380,706.34	26 Meses
57	HSBC México, S.A.	4016538993	08/11/2016	Equipo Médico y Consumibles	337,286.97	25 Meses
58	HSBC México, S.A.	4016538993	27/12/2016	Prahmedics, S.A. de C.V.	1,063,319.77	24 Meses
59	HSBC México, S.A.	4016538993	30/12/2016	Cruz Roja Mexicana, I.A.P.	548,328.62	24 Meses
60	HSBC México, S.A.	4016538993	27/12/2016	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Culiacán)	374,220.00	24 Meses
61	HSBC México, S.A.	4016538993	30/12/2016	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Culiacán)	254,944.80	24 Meses
62	HSBC México, S.A.	4016538993	27/12/2016	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Culiacán)	183,598.22	24 Meses
63	HSBC México, S.A.	4016538993	02/05/2017	Herramientas Médicas, S.A.	183,628.00	19 Meses
64	HSBC México, S.A.	4016538993	13/06/2017	Administradora Mi Salud	210,190.19	18 Meses
65	HSBC México, S.A.	4029128956	06/10/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Centro Estatal de Radioterapia)	818,516.21	38 Meses
66	HSBC México, S.A.	4029128956	27/10/2015	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	579,022.92	38 Meses
67	HSBC México, S.A.	4029128956	06/10/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Centro Estatal de Radioterapia)	483,290.75	38 Meses
68	HSBC México, S.A.	4029128956	30/10/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General de la Mujer)	281,239.97	38 Meses
69	HSBC México, S.A.	4029128956	30/10/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General de la Mujer)	265,323.20	38 Meses
70	HSBC México, S.A.	4029128956	30/10/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General de la Mujer)	225,833.57	38 Meses
71	HSBC México, S.A.	4029128956	12/11/2015	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	1,060,730.07	37 Meses
72	HSBC México, S.A.	4029128956	23/11/2015	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	493,126.24	37 Meses
73	HSBC México, S.A.	4029128956	23/11/2015	Phonak Mexicana, S.A. de C.V.	397,991.94	37 Meses
74	HSBC México, S.A.	4029128956	12/11/2015	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	351,525.27	37 Meses
75	HSBC México, S.A.	4029128956	10/11/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General de la Mujer)	345,247.86	37 Meses
76	HSBC México, S.A.	4029128956	09/12/2015	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	2,525,513.71	36 Meses
77	HSBC México, S.A.	4029128956	16/12/2015	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	2,095,544.34	36 Meses
78	HSBC México, S.A.	4029128956	08/12/2015	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	1,518,550.27	36 Meses
79	HSBC México, S.A.	4029128956	09/12/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Centro Estatal de Radioterapia)	949,599.84	36 Meses
80	HSBC México, S.A.	4029128956	09/12/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Centro Estatal de Radioterapia)	672,653.67	36 Meses
81	HSBC México, S.A.	4029128956	21/12/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General de la Mujer)	447,400.40	36 Meses
82	HSBC México, S.A.	4029128956	08/12/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General de la Mujer)	421,561.86	36 Meses
83	HSBC México, S.A.	4029128956	28/12/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Mazatlán)	253,973.66	36 Meses
84	HSBC México, S.A.	4029128956	28/12/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Mazatlán)	243,601.24	36 Meses
85	HSBC México, S.A.	4029128956	09/12/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Mazatlán)	232,183.05	36 Meses
86	HSBC México, S.A.	4029128956	16/05/2016	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	326,228.09	31 Meses
87	HSBC México, S.A.	4029128956	24/06/2016	Servicios de Salud de Sinaloa, (Centro Estatal de Radioterapia)	1,501,292.10	30 Meses
88	HSBC México, S.A.	4029128956	02/06/2016	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	839,428.59	30 Meses
89	HSBC México, S.A.	4029128956	05/07/2016	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	935,727.95	29 Meses
90	HSBC México, S.A.	4029128956	05/07/2016	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	377,112.44	29 Meses
91	HSBC México, S.A.	4029128956	05/07/2016	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	306,869.98	29 Meses
92	HSBC México, S.A.	4029128956	21/09/2016	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General)	224,810.44	27 Meses
93	HSBC México, S.A.	4029128956	19/06/2017	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General)	881,568.84	18 Meses
94	HSBC México, S.A.	4029128956	19/06/2017	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General)	238,219.96	18 Meses
95	HSBC México, S.A.	4029128956	31/08/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General de la Mujer)	434,101.01	40 Meses
96	HSBC México, S.A.	4029128956	18/09/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Centro Estatal de Radioterapia)	1,421,686.53	39 Meses
97	HSBC México, S.A.	4029128956	06/10/2015	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	345,470.95	36 Meses
98	HSBC México, S.A.	4054599246	09/06/2015	Régimen de Protección Social en Salud de Baja California	2,529,910.99	42 Meses
99	HSBC México, S.A.	4054599246	23/11/2015	Régimen de Protección Social en Salud de Baja California	1,465,272.45	37 Meses



Núm.	Banco	Cuenta Bancaria	Fecha	Concepto	Importe	Antigüedad
100	HSBC México, S.A.	4054599246	23/11/2015	Servicios de Salud Jalisco	113,743.13	37 Meses
101	HSBC México, S.A.	4054599246	23/11/2015	Servicios de Salud Jalisco	198,133.30	37 Meses
102	HSBC México, S.A.	4054599246	13/04/2016	Gobierno del Estado de Chihuahua	235,806.33	32 Meses
103	HSBC México, S.A.	4054599246	26/06/2017	Régimen de Protección Social en Salud de Baja California	2,529,910.99	18 Meses
104	HSBC México, S.A.	4054599246	26/06/2017	Régimen Estatal de Protección	206,494.73	18 Meses
105	HSBC México, S.A.	4054599246	29/03/2017	Servicios de Salud Jalisco	113,743.13	21 Meses
106	HSBC México, S.A.	4054599246	29/03/2017	Régimen de Protección	1,465,272.45	21 Meses
107	HSBC México, S.A.	4054599246	29/03/2017	Servicios de Salud de Jalisco	198,133.30	21 Meses
108	HSBC México, S.A.	4054599246	29/03/2017	Gobierno del Estado	235,806.33	21 Meses
109	HSBC México, S.A.	4053530762	31/12/2013	Nadro, S A. de C.V.	511,476.22	60 Meses
110	HSBC México, S.A.	4053530762	31/12/2013	Nadro, S A. de C.V.	102,171.94	60 Meses
111	HSBC México, S.A.	4053530762	31/12/2013	Nadro, S A. de C.V.	1,215,169.53	60 Meses
112	HSBC México, S.A.	4056837131	24/09/2015	Instrumentos y Accesorios	440,452.00	39 Meses
113	HSBC México, S.A.	4056837131	31/03/2016	Equipo Médico y Consumibles	279,449.79	33 Meses
114	HSBC México, S.A.	4056837131	21/04/2016	Servicios de Salud de Sinaloa	745,815.26	32 Meses
115	HSBC México, S.A.	4057518367	24/09/2015	Desarrollo Inmobiliario Financiero Gasbel, S.A. de C.V.	961,000.00	39 Meses
116	HSBC México, S.A.	4057518367	30/10/2015	Desarrollo Inmobiliario Financiero Gasbel, S.A. de C.V.	961,000.00	38 Meses
117	HSBC México, S.A.	4057518367	13/10/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Culiacán)	605,651.97	38 Meses
118	HSBC México, S.A.	4057518367	10/11/2015	Servicios de Salud de Sinaloa	2,218,873.91	37 Meses
119	HSBC México, S.A.	4057518367	30/11/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Culiacán)	979,109.10	37 Meses
120	HSBC México, S.A.	4057518367	30/11/2015	Desarrollo Inmobiliario Financiero Gasbel, S.A. de C.V.	961,000.00	37 Meses
121	HSBC México, S.A.	4057518367	30/11/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Culiacán)	918,402.76	37 Meses
122	HSBC México, S.A.	4057518367	28/11/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Culiacán)	861,671.11	37 Meses
123	HSBC México, S.A.	4057518367	30/11/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Culiacán)	748,059.34	37 Meses
124	HSBC México, S.A.	4057518367	30/11/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Los Mochis)	690,442.39	37 Meses
125	HSBC México, S.A.	4057518367	30/11/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Los Mochis)	611,380.04	37 Meses
126	HSBC México, S.A.	4057518367	30/11/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Los Mochis)	578,121.08	37 Meses
127	HSBC México, S.A.	4057518367	30/11/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Guasave)	566,897.51	37 Meses
128	HSBC México, S.A.	4057518367	28/11/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Los Mochis)	518,327.13	37 Meses
129	HSBC México, S.A.	4057518367	24/11/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General de la Mujer)	475,842.12	37 Meses
130	HSBC México, S.A.	4057518367	25/11/2015	Juana Pérez Beltrán	429,894.84	37 Meses
131	HSBC México, S.A.	4057518367	30/11/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Guamúchil)	416,541.25	37 Meses
132	HSBC México, S.A.	4057518367	15/12/2015	Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A. de C.V.	7,613,084.25	36 Meses
133	HSBC México, S.A.	4057518367	31/12/2015	Bluzón, S.A. de C.V.	2,644,730.40	36 Meses
134	HSBC México, S.A.	4057518367	31/12/2015	Adalberto Nicolás Lizárraga Osuna	2,570,441.68	36 Meses
135	HSBC México, S.A.	4057518367	23/12/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Laboratorio Estatal de Salud Pública)	1,833,775.53	36 Meses
136	HSBC México, S.A.	4057518367	09/12/2015	Desarrollo Inmobiliario Financiero Gasbel, S.A. de C.V.	961,000.00	36 Meses
137	HSBC México, S.A.	4057518367	23/12/2015	Adalberto Nicolás Lizárraga Osuna	871,786.63	36 Meses
138	HSBC México, S.A.	4057518367	16/12/2015	Limpieza y Vigilancia Profesional Empresarial, S.A. de C.V.	582,552.00	36 Meses
139	HSBC México, S.A.	4057518367	22/12/2015	Limpieza y Vigilancia Profesional Empresarial, S.A. de C.V.	553,784.00	36 Meses
140	HSBC México, S.A.	4057518367	31/12/2015	Limpieza y Vigilancia Profesional Empresarial, S.A. de C.V.	546,592.00	36 Meses
141	HSBC México, S.A.	4057518367	09/12/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital Psiquiátrico)	437,116.33	36 Meses
142	HSBC México, S.A.	4057518367	09/12/2015	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Culiacán)	412,911.35	36 Meses
143	HSBC México, S.A.	4057518367	09/12/2015	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	412,355.93	36 Meses
144	HSBC México, S.A.	4057518367	13/04/2016	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Culiacán)	893,918.25	32 Meses
145	HSBC México, S.A.	4057518367	13/04/2016	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Culiacán)	516,308.10	32 Meses
146	HSBC México, S.A.	4057518367	16/05/2016	Dicipa, S.A. de C.V.	4,820,409.04	31 Meses
147	HSBC México, S.A.	4057518367	09/06/2016	Sterimed, S. de R.L. de C.V.	608,466.40	30 Meses
Total					\$104,369,262.14	

AECF-EPE-0302019-2018-RE-30-02 Recomendación.

Para que Servicios de Salud de Sinaloa realice las acciones necesarias, a efecto de que se implementen los mecanismos necesarios para que no existan partidas en conciliación con varios meses de antigüedad en las cuentas bancarias que administre el organismo.



La acción emitida de Promoción de Responsabilidad Administrativa se presentó en el resultado número 23 de la auditoría practicada al ejercicio fiscal 2017 a los Servicios de Salud de Sinaloa.

Resultado Núm. 31 Con Observación.

Al analizar la cuenta 1112 Bancos se observa que, al 31 de diciembre de 2018, Servicios de Salud de Sinaloa refleja 28 cuentas bancarias que presentan saldo contrario a la naturaleza contable, ocasionando con ello que la información financiera no cumpla con las características de confiabilidad, veracidad, representatividad y objetividad; las cuales se detallan a continuación:

Núm	Codificación	Banco	Cuenta Bancaria	Destino de la Cuenta	Saldo al 31/12/2018
1	1112 1 000001 000001 000178	HSBC México, S.A.	4055633275	Cta. Puente 2013--Ofce	\$(728.64)
2	1112 1 000001 000001 000215	HSBC México, S.A.	4057518359	FASSA 2015 --Of Ce	(56,106,244 54)
3	1112 1 000001 000001 000226	HSBC México, S.A.	4057518458	Cta. Pte 2015-Of Cen.	(1,510.62)
4	1112 1 000001 000001 000230	BBVA Bancomer, S.A.	00103720357	FASSA 2016 Ofce	(14,938,555.65)
5	1112 1 000001 000001 000245	BBVA Bancomer, S.A.	0109582541	245-FASSA 2017 - Ofce	(38,804 87)
6	1112 1 000003 000001 000030	HSBC México, S.A.	4016538993	CUOC Rec-Ofce	(17,393,500 24)
7	1112 1 000003 000001 003461	HSBC México, S.A.	4027434018	Hospital Integral Angostura	(6,609 00)
8	1112 1 000003 000001 004451	HSBC México, S.A.	4027434083	Centro de Especialidades	(2,446 81)
9	1112 1 000003 000001 004471	HSBC México, S.A.	4027532829	Hospital Integral Navolato	(1,671 92)
10	1112 1 000003 000001 005801	HSBC México, S.A.	503612672	Cuenta 0503612672	(584 90)
11	1112 1 000005 000001 000114	HSBC México, S.A.	4046145579	Oportunidades 2010--Ofce	(5,387.67)
12	1112 1 000005 000001 000136	HSBC México, S.A.	4050440908	Oportunidades 2011-Ofce	(229 93)
13	1112 1 000005 000001 000160	HSBC México, S.A.	4053530770	Oportunidades 2012--Ofce	(1,003,717.67)
14	1112 1 000005 000001 000199	HSBC México, S.A.	4056837222	Oportunidades 2014--Ofce	(24,706 00)
15	1112 1 000005 000001 000225	HSBC México, S.A.	4057518441	Oportunidades 2015- Ofce	(25,640 08)
16	1112 1 000008 000001 000152	HSBC México, S.A.	4053530762	SPS 2012-Ofce	(1,839,195 56)
17	1112 1 000008 000001 000193	HSBC México, S.A.	4056837131	SPS 2014-Ofce	(1,611,355 33)
18	1112 1 000008 000001 000216	HSBC México, S.A.	4057518367	SPS 2015-Ofce	(940,698.72)
19	1112 1 000008 000001 000269	BBVA Bancomer, S.A.	0111193244	Seguro Popular 2018	(56,392,256.49)
20	1112 1 000017 000001 000090	HSBC México, S.A.	4029128956	Gastos Catastróficos SPS-2005	(14,238,667.70)
21	1112 1 000028 000001 000182	HSBC México, S.A.	4056092810	SMNG 2013 --Ofce	(76 06)
22	1112 1 000028 000001 000198	HSBC México, S.A.	4056837180	SMSXXI 2014 --Ofce	(308 31)
23	1112 1 000029 000001 000200	HSBC México, S.A.	4056837198	Reg San 2014--Ofce	(9,301 95)
24	1112 1 000031 000001 000172	HSBC México, S.A.	4055048334	UNEME Nv 2012-Ofce	(12,902 07)
25	1112 1 000031 000001 000189	HSBC México, S.A.	9472515	UNEMES Capas 2013--Ofce	(31,027.68)
26	1112 1 000032 000001 000219	HSBC México, S.A.	4057518284	AFASPE 2015 Of. Cen.	(1,337 00)
27	1112 1 000035 000001 000107	HSBC México, S.A.	4045318979	Tabaquismo 2009.--Of Cen.	(1,471.16)
28	1112 1 000047 000001 000166	HSBC México, S.A.	4054599246	Portab 2012 Ofce	(4,002,424.42)
Total					\$(168,631,360.99)

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 36, 40, 44 y 55 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 51 primer párrafo, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48 y 56 Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa", el 11 de agosto



de 2017, así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental “Consistencia”.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-31-08 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 32 Con Observación Solventada.

Se observa que Servicios de Salud de Sinaloa, omitió proporcionar el registro de firmas autorizadas para librar cheques de 13 cuentas bancarias utilizadas durante el ejercicio fiscal 2018. A continuación se detallan:

Núm.	Codificación	Banco	Cuenta Bancaria	Destino de la Cuenta	Saldo al 31/12/2018
1	1112 1 000001 000001 000013	BBVA Bancomer, S.A.	450432202	Recursos Humanos (Pago de Isste)	\$20.02
2	1112 1 000064 000001 000278	BBVA Bancomer, S.A.	0111859080	Aportación Solidaria Estatal 2018	987,810.42
3	1112 1 000001 000001 000261	Banamex, S.A.	7012-6837818	Recursos Humanos FASSA	4,957,007.03
4	1112 1 000008 000001 000259	Banamex, S.A.	7012-6968742	Recursos Humanos Seguro Popular	803,489.55
5	1112 1 000003 000001 000260	Banamex, S.A.	7012-6968750	Recursos Humanos CUOC	623,456.16
6	1112 1 000003 000001 000214	HSBC México, S.A.	4057118481	Cuotas de Recuperación Concentradora Oficina Central	10,686,588.91
7	1112 1 000006 000001 000010	HSBC México, S.A.	4000357483	RH Nómina Médicos Residentes y Pasantes	417,688.63
8	1112 1 000013 000001 000206	HSBC México, S.A.	4056837214	Fondo de Previsión Presupuestal 2%	2,412,146.51
9	1112 1 000017 000001 000090	HSBC México, S.A.	4029128956	Gastos Catastróficos	(14,238,667.70)
10	1112 1 000003 000001 000030	HSBC México, S.A.	4016538993	Cuotas de Recuperación Pagadora	(17,393,500.24)
11	1112 1 000031 000001 000062	HSBC México, S.A.	4044783959	RH Nómina Adicciones	1,556,912.01
12	1112 1 000028 000001 000257	BBVA Bancomer, S.A.	0110721719	Seguro Médico Siglo XXI 2017	3,408,828.87
13	1112 1 000064 000001 000258	BBVA Bancomer, S.A.	0110930377	Aportación Líquida Estatal 2017	99,675.11

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracción XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; y 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó el

registro de firmas de las cuentas bancarias que se detallan en la tabla anterior; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó dicha información, por lo anterior la observación persiste.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia certificada del registro de firmas autorizadas para librar cheques de las 13 cuentas bancarias observadas; por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 33 Sin Observación.

Al verificar en los estados de cuenta bancarios seleccionados de Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018 expedidos por las instituciones bancarias, se constató que no se encontraron descuentos por cobros de comisiones e I.V.A. por cheques devueltos o por insuficiencia de fondos, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 1 y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo, 6 segundo párrafo, 30 último párrafo, 55 y 92 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 34 Sin Observación.

Servicios de Salud de Sinaloa proporcionó oficio número SSS/RF/685/2019 de fecha 02 de abril de 2019 suscrito por el Director de Administración, mediante el cual certifica que las operaciones bancarias realizadas por el organismo durante el ejercicio fiscal 2018, se encuentran contabilizadas y registradas sin reserva, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones II, III y IV, 36, 40, 44 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 51 primer párrafo, 92 y 93 tercer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48 y 56 Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 35 Sin Observación.

Se constató que los Servicios de Salud de Sinaloa comunicó a la Secretaría de Administración y Finanzas de Gobierno del Estado las cuentas bancarias a las cuales le depositarán las participaciones, aportaciones, asignaciones, reasignaciones, transferencias y subsidios correspondientes al ejercicio fiscal 2018, **obteniendo resultado sin observación.**



Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 62, 67 y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 69 tercer párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 56 segundo párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 36 Sin Observación.

Se analizaron de manera selectiva los estados de cuenta de la cuenta bancaria número 0111193325 del Banco BBVA Bancomer, S.A., utilizada para administrar los recursos de FASSA Cuenta Puente 2018 a efecto de constatar que no se hayan transferido recursos hacia otras cuentas bancarias en las que se maneje otro tipo de recurso, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 62, 67 y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 68 segundo párrafo y 69 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

1122 Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$187,886,870.62, verificando de forma selectiva subcuentas por un monto de \$113,098,439.46; asimismo, subcuentas con saldos contrario a su naturaleza por importe de \$1,825,813.34, los cuales se fiscalizaron al 100%, constatando los saldos de las subcuentas que lo integran, comprobando su origen, registro contable, sustento del adeudo, exigibilidad de cobro, antigüedad, recuperabilidad y sustento legal. De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 37 Con Observación.

Al analizar la cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, se observan 5 subcuentas que, al 31 de diciembre de 2018, reflejaron saldo contrario a la naturaleza contable, ocasionando con ello que la información financiera no cumpla con las características de confiabilidad, veracidad, representatividad y objetividad. A continuación se detalla:

Número	Codificación	Nombre de la Cuenta	Saldo al 31/12/2018
1	1122 1 000001 000001 001013	Sueldos y Préstamos por Pagar	\$(374,633.43)
2	1122 1 000003 000001 013621	Gobierno del Estado de Sinaloa	(53,316.00)
3	1122 1 000005 000001 020537	Sueldos de Recursos Humanos	(1,327,126.84)
4	1122 1 000019 000001 020537	Sueldos de Recursos Humanos	(34,451.71)
5	1122 8 830801	Ingresos por Cuota Social y Aportación Solidaria Federal	(36,285.36)
Total			(\$1,825,813.34)



Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 36, 40 y 55 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 51 primer párrafo, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracción IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” el 11 de agosto de 2017; el Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental en relación con los capítulos III Plan de Cuentas y IV Instructivos de Manejo de Cuentas; y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa” y “Consistencia”.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-37-09 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 38 Con Observación Solventada.

Al analizar la cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, se detectaron 2 subcuentas por importe de \$18,638.50 cuyos saldos provienen de ejercicios anteriores, observándose que no reflejan movimientos de recuperación durante el ejercicio fiscal 2018. Además, no se mostró evidencia de las gestiones realizadas para la recuperación de los mismos. A continuación se detallan:

Número	Codificación	Cuenta	Saldo al 01/01/2018	Movimientos Ejercicio Fiscal 2018		Saldo al 31/12/2018
				Cargos	Abonos	
1	1122 1 000003 000001 020640		\$5,688.96	\$0.00	\$0.00	\$5,688.96
2	1122 1 000032 000001 014265		12,949.54	\$0.00	\$0.00	12,949.54
Total			\$18,638.50	\$0.00	\$0.00	\$18,638.50

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 7, 16, 17, 19 fracciones I, II y V, 22, 33, 42 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 7, 66, 67, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales

del Estado de Sinaloa; 41 fracción IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” el 11 de agosto de 2017 y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa” y “Consistencia”.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó documentación que acredite las gestiones de cobro realizadas para la recuperación de los saldos que se describen anteriormente, o en su caso para la cancelación de los mismos; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/399/2019, de fecha 19 de agosto de 2019, evidencia de las gestiones realizadas para su pronta recuperación mediante oficios números SSS/1259/2019 de fecha 13 de agosto del 2019 dirigido al [REDACTED], SSS/1259/2019 de fecha 13 de agosto del 2019 dirigido a [REDACTED] SSS/1260/2019 de fecha 13 de agosto del 2019 dirigido a [REDACTED], todos firmados por [REDACTED] Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud, en los que solicita se regularice esta situación, por lo que la observación se solventa.

1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$68,034,381.41, verificando en forma selectiva subcuentas por un monto de \$41,912,130.52; asimismo, subcuentas con saldos en rojo por importe de \$439,519.83 los cuales se fiscalizaron al 100%, analizando selectivamente sus movimientos y verificando la antigüedad y la recuperación de su saldo y que se cuente con documentación soporte que haga exigible el pago del adeudo. De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 39 Con Observación.

Del análisis realizado a la cuenta contable 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se observan 9 subcuentas las cuales al 31 de diciembre de 2018 reflejan saldo contrario a la naturaleza contable, ocasionando con ello que la información financiera no cumpla con las características de confiabilidad, veracidad, representatividad y objetividad. A continuación se detallan:



Número	Codificación	Nombre	Saldo al 31/12/2018
1	1123 1 000001 000001 018200		\$(186.00)
2	1123 1 000001 000001 018254		(44.00)
3	1123 1 000001 000001 024213		(70.00)
4	1123 1 000003 000001 015392		(174.00)
5	1123 1 000003 000001 017080		(173.00)
6	1123 1 000003 000001 019046	Premier de Oriente, S. de R.L. de C.V.	(1,795.00)
7	1123 1 000008 000001 000024	Servicios de Salud de Sinaloa (Jurisdicción Sanitaria IV Culiacán)	(436,627.61)
8	1123 1 000009 000001 015392		(318.22)
9	1123 1 000060 000001 018253		(132.00)
Total			\$(439,519.83)

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19 fracciones I, II y V, 21, 22, 33, 36, 42 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 7, 66, 67, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental; el Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental en lo referente con los Capítulos III Plan de Cuentas y IV Instructivos de Manejo de Cuentas y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente" y "Consistencia".

AECF-EPE-0302019-2018-PR-39-10 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 40 Con Observación.

Del análisis realizado a la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se observan subcuentas las cuales no reflejaron movimientos de recuperación durante el ejercicio fiscal 2018. A continuación se detallan algunos ejemplos:

Número	Codificación	Nombre	Saldo al 01/01/2018	Movimientos		Saldo al 31/12/2018
				Cargos	Abonos	
1	1123 1 000001 000001 019195		1,265,566.33	0.00	0.00	1,265,566.33
2	1123 1 000002 000001 000024	Servicios de Salud de Sinaloa (Jurisdicción II Zona Centro Culiacán)	838,610.64	0.00	0.00	838,610.64
3	1123 1 000002 000001 000043	Servicios de Salud de Sinaloa (Jurisdicción I Zona Norte Mochis)	758,742.96	0.00	0.00	758,742.96
4	1123 1 000002 000001 000044	Servicios de Salud de Sinaloa (Jurisdicción III Zona Sur Mazatlán)	399,338.40	0.00	0.00	399,338.40



Número	Codificación	Nombre	Saldo al 01/01/2018	Movimientos		Saldo al 31/12/2018
				Cargos	Abonos	
5	1123 1 000003 000001 000023	Servicios de Salud de Sinaloa (H.G. Culiacán)	3,502,346.53	0.00	0.00	3,502,346.53
6	1123 1 000003 000001 000082	Servicios de Salud de Sinaloa (H.G. La Cruz)	335,998.47	0.00	0.00	335,998.47
7	1123 1 000003 000001 017263	[REDACTED]	762,082.44	0.00	0.00	762,082.44
8	1123 1 000003 000001 018199	Axtel, S.A.B. de C.V.	4,555,555.56	0.00	0.00	4,555,555.56
9	1123 1 000003 000001 019185	[REDACTED]	506,600.00	0.00	0.00	506,600.00
10	1123 1 000003 000001 019195	[REDACTED]	1,349,617.29	0.00	0.00	1,349,617.29
11	1123 1 000003 000001 025537	[REDACTED]	335,021.00	0.00	0.00	335,021.00
12	1123 1 000008 000001 000034	Servicios de Salud de Sinaloa (H.I. Sin.de Leyva)	372,585.00	0.00	0.00	372,585.00
13	1123 1 000008 000001 012825	Deri Mex, S.A. de C.V.	3,406,340.15	0.00	0.00	3,406,340.15
14	1123 1 000008 000001 019195	[REDACTED]	674,553.00	0.00	0.00	674,553.00
15	1123 1 000022 000001 019195	[REDACTED]	377,220.25	0.00	0.00	377,220.25
Total			\$19,440,178.02	\$0.00	\$0.00	\$19,440,178.02

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19 fracciones I, II y V, 22, 33, 42 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 7, 66, 67, 92, 93 y 94 fracciones III, IV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102, el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-40-11 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 41 Con Observación Solventada.

Al verificar las pólizas afectadas a la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se observa que durante el ejercicio fiscal 2018 Servicios de Salud de Sinaloa realiza cancelación de importes por \$4,121,174.96; observándose que omiten anexar a las pólizas la documentación que soporte el registro contable. A continuación se detallan:

Codificación	Nombre	Póliza		
		Número	Fecha	Importe
1123 1 000001 000001 000023	Servicios de Salud de Sinaloa, (Hospital General Culiacán).	D0000073	09/10/2018	\$97,798.96
1123 1 000001 000001 019053	[REDACTED]	D0000100	12/07/2018	23,376.00
				400,000.00
		D0000309	26/12/2018	400,000.00
				400,000.00
		D0000655	31/12/2018	1,600,000.00



Codificación	Nombre	Póliza		
		Número	Fecha	Importe
		D0000685	31/12/2018	800,000.00
		D0000971	31/12/2018	400,000.00
Total				\$4,121,174.96

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 32, 33, 42, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracciones III, IV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2024/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación comprobatoria que ampare los registros de las pólizas observadas; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/0531/2019, de fecha 14 de noviembre de 2019, la documentación comprobatoria que ampara los registros de las pólizas observadas; por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 42 Con Observación.

Al verificar las pólizas afectadas a la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se observa que durante el ejercicio fiscal 2018 Servicios de Salud de Sinaloa realizó pagos por varios conceptos afectando la subcuenta 1123 1 000001 000001 019053 [REDACTED] los cuales no fueron comprobados al 31 de diciembre de 2018, por lo que no se afectó a la partida del gasto correspondiente. A continuación se detallan:

Codificación	Nombre	Póliza			Banco / Número de Cuenta	Fecha de Cobro	Concepto
		Número	Fecha	Importe			
1123 1 000001 000001 019053	[REDACTED]	ECCQ0000014	31/01/2018	\$2,198.00	BBVA Bancomer, S.A./Cta 01095825 41	09/02/2018	Ant. S/fact. #0213608772 (RG-39) Cel secretario
		EDL0000006	09/02/2018	7,792.00	BBVA Bancomer, S.A./Cta 01111933 25	09/02/2018	Pago de publicación en el Diario Oficial de convocatoria según número de operación 804012012615
		EDL0000007	09/02/2018	7,792.00			Pago de publicación de convocatoria en el Diario Oficial según número de operación 804012013062



Codificación	Nombre	Póliza			Banco / Número de Cuenta	Fecha de Cobro	Concepto
		Número	Fecha	Importe			
		EDL0000043	09/02/2018	7,792.00			Pago de publicación en el Diario Oficial de convocatoria según número de operación 804012012854
		EDI0000196	09/04/2018	7,792.00	BBVA Bancomer, S.A./Cta 01111933 92	09/04/2018	Ant. s/memo #5631 publicación Lic. LA-625006998-E7-2018
		EDL0000056	12/04/2018	7,792.00	BBVA Bancomer, S.A./Cta 01111933 25	12/04/2018	Pago publicación de convocatoria según número de operación 810212018038
		EDI0001480	27/06/2018	60,842.62	BBVA Bancomer, S.A./Cta 01111933 92	27/06/2018	Anticipo a seguros (sin AP) Deudor Germán Zamora.
		EDI0001482		60,842.60			Anticipo a seguros (sin AP) Deudor Germán Zamora
		EDI0004475	17/12/2018	7,792.00		17/12/2018	Ant. S/memo #21533, Lic. LA-925006998-E24-2018 (deudor Germán Zamora).
Total				\$170,635.22			

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 32, 33, 42, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92, 93, 94 fracciones IV y XX, 98 fracción III de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-42-12 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

El saldo de la cuenta 1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$1,174,671,085.30, del cual se fiscalizó un importe de \$1,174,666,915.94, que representa el 99.99%; analizando selectivamente sus



movimientos y verificando la antigüedad y recuperación de su saldo, que se cuente con documentación soporte. De su análisis se obtuvo lo siguiente:

Resultado Núm. 43 Con Observación.

Al analizar la cuenta 1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, se observan 09 subcuentas con saldos de ejercicios anteriores que no presentaron movimientos de recuperación durante el ejercicio fiscal 2018; además 04 de ellos incrementaron su saldo correspondiente al subsidio al empleo cubierto a los trabajadores, mismo que debió haber sido acreditado al momento de realizar el pago de ISR sobre salarios. A continuación se detallan:

Número	Codificación Contable	Nombre de la Subcuenta	Saldo al 01/01/2018	Movimientos Ejercicio Fiscal 2018		Saldo al 31/12/2018
				Cargos	Abonos	
1	1129 1 000001 000001 000013	Subsidio para el Empleo (01SE)	\$32,217.72	\$63,473.92	\$0.00	\$95,691.64
2	1129 1 000001 000001 000029	Responsabilidad a Favor del Empleado	48,719.83	22,287.70	0.00	71,007.53
3	1129 1 000001 000001 000146	Ahorro Solidario de Pensión	1,913.05	0.00	0.00	1,913.05
4	1129 1 000002 000001 000013	Subsidio para el Empleo (01SE)	118,632.43	0.00	0.00	118,632.43
5	1129 1 000002 000001 002016	Ejercicio Presupuestal 2016	1,166,502.00	0.00	0.00	1,166,502.00
6	1129 1 000003 000001 000013	Subsidio para el Empleo (01SE)	43,111.70	52,028.47	0.00	95,140.17
7	1129 1 000008 000001 000013	Subsidio para el Empleo (01SE)	33,205.77	29,179.71	(56,564.76)	118,950.24
8	1129 1 000022 000001 002016	Ejercicio Presupuestal 2016	1,787,548.08	0.00	0.00	1,787,548.08
9	1129 1 000031 000001 002016	Ejercicio Presupuestal 2016	2,395,500.00	0.00	0.00	2,395,500.00
Total			\$5,627,350.58	\$166,969.80	\$(56,564.76)	\$5,850,885.14

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 66, 67, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XX, XXI y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa”, el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-43-13 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.



1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

El saldo de la cuenta 1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto al 31 de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$57,233,887.14, del cual se fiscalizó un importe de \$53,696,754.04, que representa el 93.82%; asimismo, se revisaron movimientos por importe de \$27,578,841.27, verificando la antigüedad, recuperación de su saldo y que se cuente con su documentación soporte. De su análisis de detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 44 Con Observación.

Al analizar la cuenta 1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, se observan subcuentas que no reflejaron movimientos de recuperación durante el ejercicio fiscal 2018. A continuación se detallan:

Número	Codificación Contable	Nombre de la Subcuenta	Saldo al 01/01/2018	Movimientos		Saldo al 31/12/2018
				Cargo	Abono	
1	1131 1 000001 000001 012160	Chávez, Ames y Cía., S.C.	\$872,900.00	\$0.00	\$0.00	\$872,900.00
2	1131 1 000001 000001 018719	Innovadora en Moda, S.A. de C.V.	4,984,145.32	0.00	0.00	4,984,145.32
3	1131 1 000001 002014 012802	Dimeyra, S. de R.L. de C.V.	1,187,621.17	0.00	0.00	1,187,621.17
4	1131 1 000001 002014 020666	José Álvarez García	1,361,473.59	0.00	0.00	1,361,473.59
5	1131 1 000003 000001 012475	Cometa Mercantil, S.A. de C.V.	4,141,893.01	0.00	0.00	4,141,893.01
6	1131 1 000003 002014 020675	Ppp Innovation Corporate, S.A. de C.V.	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
7	1131 1 000008 002014 017501	Gilberto Torres Armenta	2,741,287.99	0.00	0.00	2,741,287.99
8	1131 1 000017 002014 018195	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	2,196,174.35	0.00	0.00	2,196,174.35
9	1131 1 000031 002014 012103	Inés Chávez Hernández	581,831.98	0.00	0.00	581,831.98
10	1131 1 000050 002014 018178	Eme Suministros MEDEX, S.A. de C.V.	1,136,788.40	0.00	0.00	1,136,788.40
Total			\$24,204,115.81	\$0.00	\$0.00	\$24,204,115.81

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 7, 16, 17, 19 fracciones I, II y V, 22, 33, 42 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 66, 67, 92, 93 y 94 fracciones III, IV y XXX primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 41 fracciones VI y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017 y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia".

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la



documentación que acredite las gestiones de cobro realizadas para la recuperación de los saldos observados; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/399/2019, de fecha 19 de agosto de 2019, proporcionaron los oficios con números SSS-RF-695/2019 dirigido al Subdirector de Recursos Materiales, SSS-RF-696/2019 dirigido al Subdirector de Obras, SSS-RF-697/2019 dirigido al Subdirector de Recursos Materiales y SSS-RF-698/2019 dirigido al Subdirector de Obras, todos de fecha 03 de abril de 2019, en los que se detallan saldos provenientes únicamente de los ejercicios 2015 y 2016 que fueron observados en la auditoría realizada a los recursos del ejercicio fiscal 2017; por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-44-14 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 45 Con Observación Solventada.

Al analizar la cuenta 1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, se detectó que Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018 efectuó 10 pagos a distintos proveedores, cubiertos con Subsidio Estatal 2018 por importe de \$1,227,334.74, con recurso FASSA 2018 un importe de \$96,205.00 y recurso FASSA 2017 por importe de \$2,128,099.09, por concepto de anticipo, observándose que las pólizas, se encuentra comprobadas únicamente con la transferencia bancaria realizada de la cuenta bancaria 0111193481 del banco BBVA Bancomer, S.A., sin anexar el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso que soporte el pago realizado, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soportan los pagos realizados. A continuación se detalla:

Núm. Póliza	Fecha	Importe	Proveedor	Concepto	Importe	Fecha de cobro	Banco/Cuenta	Estatus
EDN0000010	15/01/2018	\$1,152,621.36	Farmacéuticos Maypo, S.A. de C.V.	Pago Medicamentos Ref.BNTC00467375	\$1,152,621.36	15/02/2018	BBVA Bancomer, S.A. 0111193481	Solventada en la evaluación de respuestas
EXQ0000019	16/01/2018	1,484,385.00	Comisión Federal de Electricidad	Ant. de Recibos de CFE (R Contab-1)	1,484,385.00	23/01/2018	BBVA Bancomer, S.A. 0109582541	Solventada en la evaluación de respuestas
ECQ0000017	23/01/2018	165,746.00	Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Culiacán	Ant. a JAFAC (R-Contb.2)	165,746.00	23/01/2018		Solventada en el transcurso de la auditoría
ECQ0000020	23/01/2018	102,503.00	Comisión Federal de Electricidad	Ant. CFE (R Contab-2)	102,503.00	23/01/2018	BBVA Bancomer, S.A. 0109582541	Solventada en el transcurso de la auditoría
ECQ0000021	26/01/2018	341,979.00	Comisión Federal de Electricidad	Ant. CFE / (R Contab-3 y4)	341,979.00	26/01/2018	BBVA Bancomer, S.A. 0109582541	Solventada en la evaluación de respuestas
ECQ0000022	26/01/2018	6,537.09	Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	Anti TELMEX (R-Contb-4)	6,537.09	26/01/2018	BBVA Bancomer, S.A. 0109582541	Solventada en el transcurso de la auditoría



Núm. Póliza	Fecha	Importe	Proveedor	Concepto	Importe	Fecha de cobro	Banco/Cuenta	Estatus
ECQ0000023	26/01/2018	24,868.00	Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Culiacán	Ant. JAPAC (R-Contab-3)	24,868.00	26/01/2018	BBVA Bancomer, S.A. 0109582541	Solventada en el transcurso de la auditoría
ECQ0000024	26/01/2018	2,081.00	Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Culiacán	Anti a JAPAC (Contb-4)	2,081.00	26/01/2018	BBVA Bancomer, S.A. 0109582541	Solventada en el transcurso de la auditoría
EDI0001880	17/07/2018	96,205.00	Comisión Federal de Electricidad	Ant. de R-Glosa #577 a Presupuestos(Deudor CFE)	96,205.00	17/07/2018	BBVA Bancomer, S.A. 0111193392	Solventada en el transcurso de la auditoría
D0000978	31/12/2018	74,723.38	Sistemas Biomédicos de Control, S.A. de C.V.	Comp. Transf. 02-EDN0013 2018 Sistemas Biomédicos de Control	74,723.38	31/12/2018	BBVA Bancomer, S.A. 0111193481	Solventada en la evaluación de respuestas
Total		\$3,451,648.83			\$3,451,648.83			

1) Cabe mencionar que respecto a este anticipo se nos proporcionó póliza EDN0000013 de fecha 15 de febrero de 2018 por concepto de comprobación, en la cual tampoco anexan documentación comprobatoria

La póliza EDN0000010 se ampara de la transferencia No. I333201802151533170010556600 por importe de \$1,152,621.36.

La póliza EDN0000013 se ampara de la transferencia No. I411201802151417230010498040 por importe de \$74,723.38.

La póliza EDN0000019 se ampara de las transferencias:

- No. I412201801161431050010547470 por importe de \$26,734.00.
- No. I412201801161432350010538360 por importe de \$90,264.00.
- No. I412201801161433360010540360 por importe de \$247,439.00.
- No. I412201801161434560010544920 por importe de \$257,888.00.
- No. I412201801161434560020544920 por importe de \$118,388.00.
- No. I412201801161436340010546310 por importe de \$110,993.00.
- No. I412201801161437230010569540 por importe de \$2,212.00.
- No. I412201801161437230020569540 por importe de \$5,488.00.
- No. I412201801161437230030569540 por importe de \$2,308.00.
- No. I412201801161437230040569540 por importe de \$2,307.00.
- No. I412201801161437230050569540 por importe de \$3,637.00.
- No. I412201801161437230060569540 por importe de \$26,103.00.
- No. I412201801161437230070569540 por importe de \$56,163.00.
- No. I412201801161437230080569540 por importe de \$20,488.00.
- No. I412201801161437230090569540 por importe de \$1,300.00.
- No. I412201801161437230100569540 por importe de \$3,366.00.
- No. I412201801161437230110569540 por importe de \$19,291.00.
- No. I412201801161437230120569540 por importe de \$3,970.00.
- No. I412201801161437230130569540 por importe de \$47,596.00.
- No. I412201801161437230140569540 por importe de \$6,240.00.
- No. I412201801161437230150569540 por importe de \$6,134.00.
- No. I412201801161437230160569540 por importe de \$4,964.00.



No. I412201801161437230170569540 por importe de \$3,158.00.
No. I412201801161437230180569540 por importe de \$3,697.00.
No. I412201801161437230190569540 por importe de \$878.00.
No. I412201801161437230200569540 por importe de \$97.00.
No. I412201801161437230210569540 por importe de \$997.00.
No. I412201801161437230220569540 por importe de \$119.00.
No. I412201801161437230230569540 por importe de \$8,746.00.
No. I412201801161437230240569540 por importe de \$4,422.00.
No. I412201801161437230250569540 por importe de \$3,303.00.
No. I412201801161437230260569540 por importe de \$1,993.00.
No. I412201801161437230270569540 por importe de \$5,603.00.
No. I412201801161437230280569540 por importe de \$3,378.00.
No. I412201801161437230290569540 por importe de \$2,153.00.
No. I412201801161437230300569540 por importe de \$1,061.00.
No. I412201801161437230310569540 por importe de \$49,041.00.
No. I412201801161437230320569540 por importe de \$5,842.00.
No. I412201801161437230330569540 por importe de \$2,350.00.
No. I412201801161437230340569540 por importe de \$3,306.00.
No. I412201801161437230350569540 por importe de \$533.00.
No. I412201801161439370010572870 por importe de \$227,156.00.
No. I412201801161439370020572870 por importe de \$15,365.00.
No. I412201801161439370030572870 por importe de \$25,963.00.
No. I412201801161440430010573770 por importe de \$51,961.00.

La póliza ECQ0000021 se ampara de las transferencias:

No. I412201801261600560080589700 por importe de \$6,721.00.
No. I412201801261600560090588700 por importe de \$3,011.00.
No. I412201801261600560100589700 por importe de \$14,206.00.
No. I412201801261600560110589700 por importe de \$8,215.00.
No. I412201801261600560120589700 por importe de \$7,865.00.
No. I412201801261600560130589700 por importe de \$2,217.00.
No. I412201801261600560170589700 por importe de \$2,508.00.
No. I412201801261600560210589700 por importe de \$3,622.00.
No. I412201801261600560220589700 por importe de \$803.00.
No. I412201801261600560230589700 por importe de \$1,319.00.
No. I412201801261600560240589700 por importe de \$241.00.
No. I412201801261600560250589700 por importe de \$5,688.00.
No. I412201801261600560260589700 por importe de \$7,800.00.
No. I412201801261600560270589700 por importe de \$10,682.00.



No. I412201801261605520050458180 por importe de \$1,783.00.
No. I412201801261605520060458180 por importe de \$2,384.00.
No. I412201801261605520110458180 por importe de \$1,826.00.
No. I412201801261605520120458180 por importe de \$508.00.
No. I412201801261605520130458180 por importe de \$1,826.00.
No. I412201801261605520150458180 por importe de \$1,478.00.
No. I412201801261605520160458180 por importe de \$2,926.00.
No. I412201801261605520170458180 por importe de \$4,722.00.
No. I412201801261605520180458180 por importe de \$1,259.00.
No. I412201801261605520190458180 por importe de \$1,687.00.
No. I412201801261605520200458180 por importe de \$3,407.00.
No. I412201801261605520210458180 por importe de \$5,184.00.
No. I412201801261600560020589700 por importe de \$2,947.00.
No. I412201801261600560050589700 por importe de \$9,926.00.
No. I412201801261600560060589700 por importe de \$29,807.00.
No. I412201801261600560070589700 por importe de \$8,566.00.
No. I412201801261600560010589700 por importe de \$5,964.00.
No. I412201801261600560150589700 por importe de \$432.00.
No. I412201801261600560160589700 por importe de \$896.00.
No. I412201801261600560180589700 por importe de \$896.00.
No. I412201801261600560190589700 por importe de \$432.00.
No. I412201801261600560200589700 por importe de \$345.00.
No. I412201801261600560280589700 por importe de \$7,614.00.
No. I412201801261600560280589700 por importe de \$5,473.00.
No. I412201801261600560300589700 por importe de \$6,466.00.
No. I412201801261600560310589700 por importe de \$2,816.00.
No. I412201801261600560320589700 por importe de \$2,298.00.
No. I412201801261600560330589700 por importe de \$3,766.00.
No. I412201801261600560340589700 por importe de \$6,594.00.
No. I412201801261600560350589700 por importe de \$7,828.00.
No. I412201801261600560360589700 por importe de \$3,728.00.
No. I412201801261600560380589700 por importe de \$1,806.00.
No. I412201801261600560390589700 por importe de \$20,572.00.
No. I412201801261605520010458180 por importe de \$14,442.00.
No. I412201801261605520020458180 por importe de \$63,327.00.
No. I412201801261605520040458180 por importe de \$1,326.00.
No. I412201801261600560030589700 por importe de \$3,972.00.
No. I412201801261600560040589700 por importe de \$4,030.00.
No. I412201801261600560370589700 por importe de \$4,605.00.



- No. I412201801261605520030458180 por importe de \$227.00.
No. I412201801261605520070458180 por importe de \$2,788.00.
No. I412201801261605520080458180 por importe de \$508.00.
No. I412201801261605520100458180 por importe de \$1,009.00.
No. I412201801261605520100458180 por importe de \$1,009.00.
No. I412201801261605520140458180 por importe de \$1,745.00.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 7, 16, 17, 19, 21, 22, 33, 42, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 3, 5, 7, 12, 16, 24, 30 último párrafo, 31 último párrafo, 50, 51, 52, 55, 56, 57, 66, 86, 87, 92, 93 y 94 fracciones III, IV y XXX primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, VI y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017 y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación suficiente”, “Importancia Relativa” y “Consistencia”.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitaron los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impreso observados; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/399/2019, de fecha 19 de agosto de 2019, solventando las siguientes pólizas ECQ0000017, ECQ0000020, ECQ0000022, ECQ0000023, ECQ0000024 y EDI0001880, en las cuales se encuentra anexo el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso; sin embargo, omiten los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impreso observados en las pólizas EDN0000010, EXQ0000019, ECQ0000021 y D0000978; por lo anterior, no cambia el estatus de la observación.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia certificada de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos que amparan a las pólizas EDN0000010, EXQ0000019, ECQ0000021 y D0000978;



asimismo, se consultaron en la página del Servicio de Administración Tributaria (SAT), mismas que se encuentran vigentes; por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 46 Con Observación.

Al analizar la póliza de egresos EDI0000895 de fecha 25 de mayo de 2018 proporcionada por Servicios de Salud de Sinaloa, se detectó que efectúan pago al proveedor Deri Mex, S.A. de C.V., por importe de \$87,179.24 con recurso FASSA 2018, en la cual cargan a la cuenta 1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, observándose que a dicha póliza no anexan cheque ni Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso que soporte el pago realizado, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soporta los pagos realizados. A continuación se detalla:

Núm. Póliza	Fecha	Importe	Concepto	Banco/Cuenta	Fecha de cobro	Importe
EDI0000895	25/05/2018	\$87,179.24	0000931-di Deri Mex S.A. de C.V.	BBVA Bancomer, S.A. cta. 0111193392	07/06/2018	\$87,179.24
Total		\$87,179.24			Total	\$87,179.24

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 7 segundo párrafo, 16, 17, 19, 21, 22, 33, 42, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 3, 5, 7, 12, 16, 24, 51, 55 segundo párrafo, 66, 92, 93 y 94 fracciones III, IV y XXX primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, VI y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017 y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia".

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, así como copia de la póliza de cheque o transferencia; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través

del oficio número SSS/DAI/399/2019, de fecha 19 de agosto de 2019, la póliza de egresos EDI0000895 y el estado de cuenta donde se refleja el cobro; omitiendo proporcionar el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso así como copia de la póliza de cheque o transferencia; por lo anterior, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-46-01 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$87,179.24 (ochenta y siete mil ciento setenta y nueve pesos 24/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado un pago con recurso del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018, sin contar con el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso que soporte el pago realizado.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-46-15 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo

El saldo de la cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo al 31 de diciembre de 2018 por importe de \$111,246,735.79, el cual fue fiscalizado al 100%; verificando la antigüedad, que se cuente con su soporte documental y que no se hayan presentado subcuentas con saldo contrario a la naturaleza contable de la cuenta; asimismo, se verificó que el saldo contable fuera coincidente con el reflejado en el reporte de almacén. Obteniéndose los siguientes resultados:

Resultado Núm. 47 Con Observación.

Se verificó que el saldo contable que al 31 de diciembre de 2018 presentan las subcuentas que integran el saldo de la cuenta 1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo fuera coincidente con el importe que refleja el reporte denominado "Inventario Final 2018", emitido por los Servicios de Salud de Sinaloa, observándose que existe una diferencia por importe de \$28,375,631.54 entre ambos documentos. A continuación se detalla:



Descripción	Saldo al 31/12/2018
Cuenta 1151 - Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$111,246,735.79
Inventario Final 2018	139,622,367.33
Diferencia	\$28,375,631.54

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 22, 23 último párrafo, 24, 25, 27, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 66, 67, 92, 93 y 94 fracciones III, IV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” el 11 de agosto de 2017; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa” y “Consistencia”.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-47-16 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 48 Sin Observación.

Se verificaron selectivamente entradas de almacén realizadas por los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, conforme a la relación denominada “Movimientos de Entradas” del 01/01/2018 al 31/12/2018, proporcionada por los Servicios de Salud de Sinaloa, constatando que éstas contaran con la documentación comprobatoria que reúna los requisitos fiscales, así como con las órdenes de compra correspondientes, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo, 66, 92 y 94 fracciones XIV y XVI de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración



de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

Resultado Núm. 49 Sin Observación.

Se verificaron selectivamente notas de salidas de almacén realizadas por los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, conforme a la relación denominada “Movimientos de Salidas” del 01/01/2018 al 31/12/2018, proporcionado por los Servicios de Salud de Sinaloa, constatando que éstas contaran con la documentación comprobatoria, consistente en notas de salida y solicitudes para la salida del material y que éstas se encontraran firmadas por los funcionarios correspondientes, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 66, 92 y 94 fracción XVI de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

1240 Bienes Muebles

El saldo de la cuenta 1240 Bienes Muebles al 31 de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$1,865,253,611.72, misma que refleja movimientos de cargo por importe de \$647,514,267.01, del cual se fiscalizó un importe de \$238,596,901.10, que representa el 36.85%; se verificó que su registro se encontrara amparado con documentación comprobatoria y que contara con los resguardos correspondientes. A continuación se detalla:

No. Cuenta	Nombre	Saldo al 01/01/2018	Movimientos del Ejercicio Fiscal 2018		Saldo al 31/12/2018
			Cargos	Abonos	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	\$848,176,791.28	\$19,358,275.85	\$0.00	\$867,535,067.13
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	651,880.41	323,878.36	0.00	975,758.77
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	190,097,253.28	603,727,935.98	0.00	793,825,189.26
1244	Vehículos y Equipos de Transporte	136,095,207.01	3,941,162.97	0.00	140,036,369.98
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,030,093.58	20,163,013.85	0.00	59,193,107.43
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	3,688,119.15	0.00	0.00	3,688,119.15
	Totales	\$1,217,739,344.71	\$647,514,267.01	\$0.00	\$1,865,253,611.72

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 50 Con Observación.

Se verificó que el saldo contable al 31 de diciembre de 2018 de la cuenta de Bienes Muebles por importe de \$1,865,253,611.72 fuera coincidente con la relación denominada “Inventario de Activos Fijos al 31 de diciembre de 2018” emitida por los Servicios de Salud de Sinaloa, y que dicha relación contara con código, descripción del bien y valor en libros, características y requisitos establecidos en el Acuerdo por el que se determina la Norma para establecer la Estructura del Formato de la Relación de Bienes que componen el Patrimonio del Ente Público emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, observándose que existe diferencia por un importe de \$345,603,979.74. A continuación se detalla:

Cuenta Contable	Descripción	Saldo al 31/12/2018
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	\$867,535,067.13
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	975,758.77
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	793,825,189.26
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	140,036,369.98
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	59,193,107.43
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	3,688,119.15
	Total Registros Contables al 31 de Diciembre de 2018	\$1,865,253,611.72
	Total Inventario de Activos Fijos al 31 de Diciembre de 2018	\$1,519,649,631.98
	Diferencia	\$345,603,979.74

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 22, 23 último párrafo, 24, 25, 27, 33, 40, 41, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XX, XIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones IX y X del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en el 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; así como el Acuerdo por el que se determina la Norma para establecer la Estructura del Formato de la Relación de Bienes que componen el Patrimonio del Ente Público; Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos para la Elaboración del Catálogo de Bienes que permite la Interrelación Automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-50-17 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las

acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 51 Con Observación.

Al verificar que los registros contables de los bienes muebles que se adquirieron durante el ejercicio fiscal 2018, fueran coincidentes con la relación proporcionada por los Servicios de Salud de Sinaloa denominada "Relación de Activos Fijos Ejercicio 2018", se observa que existe una diferencia por importe de \$332,860,954.88, entre los registros contables y el reporte proporcionado por el organismo. A continuación se detalla:

Descripción	Importe al 31/12/2018
Relación de Mobiliario	\$4,390,779.04
Relación de Bienes Informáticos	5,051,042.48
Relación Equipos de Administración	9,315,604.47
Relación de Equipo y Aparatos Auditivos	44,520.20
Relación de Cámaras Fotográficas	27,556.96
Relación de Otro Mobiliario y Equipo	251,801.20
Relación de Equipo Médico y de Laboratorio	278,722,867.20
Relación de Instrumental Médico y de Laboratorio	7,534,148.55
Relación de Vehículos y Equipos Terrestres	3,941,162.98
Relación de Maquinaria y Equipo Industrial	882,374.88
Relación de Sistema de Aires Acondicionado	3,223,983.36
Relación de Equipo y Aparatos de Comunicación	2,834.09
Relación de Maquinaria y Equipo Eléctrico	1,249,197.33
Relación de Herramienta y Equipo	15,439.39
Total de Bienes Muebles adquiridos durante el Ejercicio 2018 según "Relación de Activos Fijos Ejercicio 2018".	\$314,653,312.13
Total de Registros Contables de Adquisición de Bienes Muebles al 31 de Diciembre de 2018.	\$647,514,267.01
Diferencia	\$332,860,954.88

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 22, 23 último párrafo, 24, 25, 27, 33, 40, 41, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XX, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones IX y X del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en el 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; Acuerdo por el que se determina la Norma para establecer la Estructura del Formato de la Relación de Bienes que componen el Patrimonio del Ente Público; Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos para la Elaboración del Catálogo de Bienes que permite la Interrelación Automática con el



Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas, y el Acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental “Consistencia”.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-51-18 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Baja de Activos

Resultado Núm. 52 Con Observación.

Al comparar los Bienes Muebles dados de baja durante el ejercicio fiscal 2018 por importe de \$19,449,368.81, según reporte proporcionado por los Servicios de Salud de Sinaloa, denominado “Relación de Bajas de Activos Fijos realizadas durante el ejercicio 2018” contra los registros contables del mismo ejercicio, se observa que durante el ejercicio fiscal 2018 los Servicios de Salud de Sinaloa no realizó registros contables por concepto de bajas de bienes muebles. A continuación se detalla:

Descripción	Importe al 31/12/2018
Bajas según reporte “Relación de Bajas de Activos Fijos realizadas durante el ejercicio 2018” proporcionado por Servicios de Salud de Sinaloa.	\$19,449,368.81
Bajas según Registros Contables durante el Ejercicio Fiscal 2018.	0.00
Diferencia	\$19,449,368.81

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 28, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 74 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XX, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo de Armonización Contable (CONAC); así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Consistencia” y “Consolidación de la Información Financiera”.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-52-19 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 53 Con Observación.

Al analizar los Bienes Muebles dados de baja durante el ejercicio fiscal 2018 por importe de \$19,449,368.81 según reporte proporcionado por los Servicios de Salud de Sinaloa, denominado “Relación de Bajas de Activos Fijos realizadas durante el ejercicio 2018”, se verificó los motivos de bajas, documentación soporte y en su caso, los ingresos por venta de activos, observando que el número de activos reflejado en dicho reporte, no es coincidente con el número de activos contenidos en actas administrativas por bajas de activos, existiendo una diferencia de 670 activos entre ambos documentos. A continuación se detallan:

Actas Administrativas de Bajas de Bienes		
Fecha de Acta	Centro	Cantidad de Bienes dados de Baja
20/02/2018	Hospital General de Guasave	680
23/03/2018	Hospital General de Culiacán	1,672
30/10/2018	Departamento de Activo Fijo	1,887
	Total de bajas según Actas por Baja de Activos	4,239
	Reporte de Relación de Bajas de Activos Fijos realizadas durante el ejercicio 2018, proporcionado por Servicios de Salud de Sinaloa	4,909
	Diferencia	(670)

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 28, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XX, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el consejo de Armonización Contable; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Consistencia” y “Consolidación de la Información Financiera”.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-53-20 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que

correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 54 Con Observación.

Al verificar el concepto de Depreciación Acumulada, se observa que Servicios de Salud de Sinaloa, no realizó los registros contables correspondientes, dado que no se reflejan afectaciones por este concepto en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 19 fracción VII, 23, 24, 28, 33, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y el Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-54-21 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo por importe de \$9,357,562.13, mismo que fue fiscalizado al 100%, verificando que éstos se encontraran amparados con documentación comprobatoria; de su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 55 Sin Observación.

Se analizó el saldo de la cuenta contable 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por importe de \$9,357,562.13, constatando que corresponde a aguinaldo del ejercicio fiscal 2018, mismo que fue cancelado al efectuar el pago mediante pólizas de diario números



DPN0000001 de fecha 16 de enero de 2019, DPN0000002, DPN0000003 y DPN0000004 de fecha del 17 de enero de 2019, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 52, 66, 93 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$275,552,096.75, seleccionado para su revisión un importe de \$150,335,929.91 que representa el 54.56% del mismo; verificando su antigüedad, registro contable y soporte documental. De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 56 Con Observación.

Del análisis realizado a la cuenta 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, se verificaron los movimientos registrados durante el ejercicio fiscal 2018, solicitando pólizas de diario y de egreso, observándose que éstas no fueron proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa. A continuación se detallan:

Póliza	Fecha	Importe	Concepto
EDE0000025	12/02/2018	\$745,942.18	12825 10270 07/11/2017 0102888.58 1 039926
DXZ0000001	30/04/2018	10,486,351.62	Pasivo 2016 Pend. Contable S/Of. Presup. 2561 20/12/2016
DDL00000511	28/05/2018	1,276,832.46	Registro de los Documentos: 141299246E4BD5BB3085DFBF4E99D5
DDL00000515	31/07/2018	4,093,012.13	Registro de los Documentos: A1AC8B5B974147949BCB53522AD464
Total		\$16,602,138.39	

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 3, 5, 7, 12, 16, 24, 30 último párrafo, 31 último párrafo, 50, 51, 52, 55, 56, 57, 66, 86, 87, 92, 93 y 94 fracciones III, IV y XXX primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado

de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones, VI y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación suficiente”, “Importancia Relativa” y “Consistencia”.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1334/2019, de fecha 06 de junio de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitaron las pólizas detalladas en la tabla anterior adjuntado a las mismas su documentación comprobatoria y justificativa; sin embargo, no fueron proporcionadas, por lo anterior, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-56-22 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta 2117 “Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo” al 31 de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$409,760,589.07 verificando de forma selectiva subcuentas por un monto de \$234,561,624.21; asimismo, subcuentas con saldos en rojo por importe de \$375,079,139.79 los cuales se fiscalizaron al 100%; se verificaron selectivamente los movimientos registrados durante el ejercicio fiscal 2018 correspondiente a las retenciones de Impuestos sobre la Renta de Sueldos y Salarios, Asimilados a Salarios, Servicios Profesionales y Arrendamientos, los cuales se enteran mensualmente ante el Servicio de Administración Tributaria; se comprobó el entero de las cuotas obrero patronales del Instituto de seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE); el origen, registro, sustento y compromiso de pago en relación con el Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud en relación su Fideicomiso Global denominado FIGLOSNTSA con quien celebró convenio. Del análisis realizado se obtuvo lo siguiente:



Resultado Núm. 57 Con Observación.

Al verificar la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se detectó que al 31 de diciembre de 2018 existen retenciones pendientes de enterar provenientes de ejercicios anteriores efectuadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, observándose que durante el ejercicio fiscal 2018 no se realizaron trámites para presentar los enteros correspondientes. A continuación se detallan algunos ejemplos:

Cuenta	Concepto	Saldo al 01/01/2018	Movimientos		Saldo al 31/12/2018
			Cargos	Abonos	
2117 1 000001 000001 000105	Fondo de ahorro estatal (FEAC.)	\$832,881.07	\$0.00	\$0.00	\$832,881.07
2117 1 000001 000001 015139	Presta corto plazo ISSSTE	1,679,022.37	0.00	0.00	1,679,022.37
2117 1 000002 000001 000100	RESP. Fondo de ahorro (2121)	132,653.08	0.00	0.00	132,653.08
2117 1 000002 000001 000101	Préstamo c. ahorros FIGLOSNTSA (46cf)	395,933.35	0.00	0.00	395,933.35
2117 1 000003 000001 000105	Fondo de ahorro estatal (FEAC.)	144,812.96	0.00	0.00	144,812.96
2117 1 000006 000001 000085	ISR día de reyes (01dr)	385,973.48	0.00	0.00	385,973.48
2117 1 000008 000001 000087	ISR Aguinaldo (01ga)	1,106,698.91	0.00	0.00	1,106,698.91
2117 1 000008 000001 000101	Préstamo c. ahorros FIGLOSNTSA 46 cf	678,160.30	0.00	0.00	678,160.30
2117 1 000008 000001 000105	Fondo de ahorro estatal (FEAC.)	211,908.40	0.00	0.00	211,908.40
2117 1 000031 000001 000101	Desc. Serv. Pub. FONAC. (21fa)	164,433.49	0.00	0.00	164,433.49
Total		\$5,732,477.41	\$0.00	\$0.00	\$5,732,477.41

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 6 cuarto párrafo fracción I, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 86 fracción V, 90, 93, 94 fracción I, 96 penúltimo párrafo, 106 y 116 primer y último párrafos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 12, 21 y 22 primer y segundo párrafo de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado; 43 fracción VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado; Reglamentaria del Apartado B) del artículo 123 Constitucional; 1, 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 33 apartado A fracción II, tercer párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 191 de la Ley Federal de Derechos; así como lo señalado en las cláusulas PRIMERA, SEGUNDA y TERCERA del Convenio de Colaboración celebrado con el Fideicomiso Global del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud (FIGLOSNTSA); y los convenios celebrados entre los Servicios de Salud de Sinaloa y las diversas instituciones y/o particulares.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-57-23 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las



acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

AECF-EPE-0302019-2018-PE-57-01 Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa informará a las autoridades del Servicio de Administración Tributaria sobre un posible incumplimiento de carácter fiscal detectado en el ejercicio de las facultades de fiscalización, por concepto de retenciones por sueldos y salarios por importe de \$1,492,672.39 (un millón cuatrocientos noventa y dos mil seiscientos setenta y dos pesos 39/100 M.N.) correspondiente a ejercicios anteriores.

AECF-EPE-0302019-2018-PE-57-02 Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa informará a las autoridades del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado sobre un posible incumplimiento de carácter fiscal detectado en el ejercicio de las facultades de fiscalización, por concepto de préstamo a corto plazo por un importe de \$1,679,022.37 (un millón seiscientos setenta y nueve mil veintidós pesos 37/100 M.N.) correspondiente a ejercicios anteriores.

Resultado Núm. 58 Con Observación.

De la revisión efectuada a la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2018, se observa que Servicios de Salud de Sinaloa, incorrectamente refleja registros contables por concepto de Subsidio al empleo y crédito al salario, los cuales deben ser considerados en la cuenta contable 1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo. A continuación se detallan algunos ejemplos:

Cuenta	Concepto	Saldo al 01/01/2018	Movimientos		Saldo al 31/12/2018
			Cargos	Abonos	
2117 1 000001 000001 000013	Subsidio para el empleo (01se)	\$462,812.38	\$(100,568.12)	\$(22,139.20)	\$541,241.30
2117 1 000002 000001 000013	Subsidio para el empleo (01se)	(4,450.16)	(24,688.84)	(80,745.58)	(60,506.90)
2117 1 000003 000001 000013	Subsidio para el empleo (01se)	134,693.11	(212,277.02)	(37,792.24)	309,177.89
2117 1 000005 000001 000013	Subsidio para el empleo (01se)	1,012.23	(550.44)	0.00	1,562.67
2117 1 000007 000001 000013	Subsidio para el empleo (01se)	30,907.37	(4,125.33)	0.00	35,032.70
2117 1 000008 000001 000013	Subsidio para el empleo (01se)	347,399.90	(118,917.61)	(37,503.62)	428,813.89
2117 1 000028 000001 000013	Subsidio para el empleo (01se)	1,856.50	(1,133.49)	(257.60)	2,732.39



Cuenta	Concepto	Saldo al 01/01/2018	Movimientos		Saldo al 31/12/2018
			Cargos	Abonos	
2117 1 002014 000008 000005 000011	Subsidio del empleado	123,054.96	0.00	0.00	123,054.96
Total		\$1,097,286.29	\$(462,260.85)	\$(178,438.24)	\$1,381,108.90

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16, 17, 18, 19 fracciones V y VI, 21, 22, 33, 36, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad; 1 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como como lo señalado en el Acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Consistencia".

AECF-EPE-0302019-2018-PR-58-24 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 59 Con Observación.

De la revisión efectuada a la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se observa que, al 31 de diciembre de 2018 Servicios de Salud de Sinaloa refleja saldos contrarios a la naturaleza contable, ocasionando con ello que la información financiera no cumpla con las características de confiabilidad, veracidad, representatividad y objetividad. A continuación se detallan:

Cuenta	Concepto	Saldo al 31/12/2018
2117 1 000001 000001 000003	Préstamo a corto plazo ISSSTE. (0003)	\$(10,848,834.67)
2117 1 000001 000001 000077	Seg. Colec. Retiro Aseg. (0077)	(4,036,452.10)
2117 1 000001 000001 000081	ISR Est. a la Prod. y calidad (0156)	(3,218,931.08)
2117 1 000001 000001 000084	ISR día de las madres (01dm)	(2,023,410.44)
2117 1 000001 000001 000085	ISR día de reyes (01dr)	(683,423.89)
2117 1 000001 000001 000093	Servicios culturales y sociales (02ss)	(1,083,318.05)
2117 1 000001 000001 000094	Seguro de salud de pensiones (04sp)	(987,986.59)
2117 1 000001 000001 000095	Seguro de salud de trabajadores en activo y familiares derechohabientes (04ss)	(3,916,660.60)
2117 1 000001 000001 000101	Desc. Serv. Pub. FONAC. (21fa)	(3,172,128.45)
2117 1 000001 000001 000121	Dxn express (46ex)	(2,015,049.21)
2117 1 000001 000001 000145	Ahorro solidario de pensiones 10 (as10)	(6,824,061.84)
2117 1 000001 000001 005096	Poten. Seg. Inst. de vida 68 meses, Seg. Inst. de vida	(25,872,301.25)
2117 1 000001 000001 014101	Aportaciones al I.SSST.E.	(3,327,930.55)
2117 1 000003 000001 000064	Amortización FOVISSSTE. (0064)	(1,812,528.59)
2117 1 000003 000001 000116	Préstamos FIGLOSNTSA (46cp)	(1,237,065.90)



Cuenta	Concepto	Saldo al 31/12/2018
2117 1 000003 000001 000136	FAMSA (46pb)	(968,913.74)
2117 1 000003 000001 000143	Total Credit (46tc)	(718,130.35)
2117 1 000005 000001 000078	ISR asimilables a salarios (00as)	(11,343,992.06)
2117 1 000008 000001 000091	Seguro de invalidez y vida	(533,237.28)
2117 1 000019 000001 000078	ISR asimilables a salarios (00as)	(3,432,441.18)
2117 1 000028 000001 000078	ISR asimilables a salarios (00as)	(887,442.81)
2117 1 000032 000001 000078	ISR asimilables a salarios (00as)	(10,256,701.89)
2117 1 002014 000003 000005 000004	Subsidio	(569,874.07)
Total		\$(99,770,816.59)

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16, 17, 18, 21, 22, 33, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como el Acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Consistencia".

AECF-EPE-0302019-2018-PR-59-25 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 60 Sin Observación.

Se verificó que las retenciones de Impuesto sobre la Renta de Sueldos y Salarios por un importe de \$401,040,594.07 según resúmenes contables de nómina, realizadas por los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, hayan sido enteradas en tiempo y forma ante el Servicio de Administración Tributaria, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 6 cuarto párrafo fracción I, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 86 fracción V y 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 segundo párrafo, 52, 92 y 94 fracción VI de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.



Resultado Núm. 61 Con Observación.

Al verificar la cuenta contable 2117 1 000001 000001 000001 ISR (0001) correspondiente al ejercicio fiscal 2018, se observa que Servicios de Salud de Sinaloa registra las retenciones de Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios, así como las retenciones efectuadas por concepto de Impuesto Sobre la Renta por Asimilados a Salarios, Impuesto Sobre la Renta por pagos a Cuenta de Terceros o Retenciones por Arrendamiento de Inmueble y Retenciones de Impuesto Sobre la Renta por Servicios Profesionales dentro de la misma cuenta.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-61-26 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 62 Con Observación.

Al verificar las declaraciones de Impuestos Federales se observa que Servicios de Salud de Sinaloa, efectuó declaraciones complementarias de los pagos provisionales ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), correspondiente al ejercicio fiscal 2018, observándose que no se realizó el registro contable correspondiente de dichas declaraciones. A continuación se detalla:

Periodo	Fecha de presentación	Tipo de declaración	Núm. de operación del Servicio de Administración Tributaria
Enero 2018	04/12/2018	Complementaria	287317783
Febrero 2018	04/12/2018	Complementaria	287320232
Marzo 2018	04/12/2018	Complementaria	287332353
Abril 2018	04/12/2018	Complementaria	287333296
Mayo 2018	04/12/2018	Complementaria	287335028
Junio 2018	04/12/2018	Complementaria	287330910
Julio 2018	04/12/2018	Complementaria	287337164



Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 19, 33, 34, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-62-27 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 63 Con Observación.

Los Servicios de Salud de Sinaloa, efectuó las Declaraciones Provisionales de Impuestos Federales normal y complementaria correspondiente al mes de julio del ejercicio fiscal 2018, observándose que en el ISR por pagos por cuenta de terceros o retenciones por arrendamiento de inmuebles no coincide la declaración complementaria del monto pagado con anterioridad con lo manifestado en la declaración normal, debido a que consideran un monto incorrecto el cual genera erróneamente un saldo a favor. A continuación se detalla:

Periodo	Fecha de presentación	Tipo de declaración	Núm. de operación SAT	ISR retenciones por arrendamiento de inmuebles	Monto pagado con anterioridad	Cantidad a pagar	Cantidad a favor
Julio 2018	16/08/2018	Normal	272801640	\$6,992.00	\$0.00	\$6,992.00	\$0.00
Julio 2018	04/12/2018	Complementaria	287337164	6,992.00	69,912.00	0.00	62,920.00

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 96 y 116 primer y último párrafos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 30 último párrafo, 52 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-63-28 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades



Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 64 Con Observación.

Al verificar que las retenciones del Impuesto Sobre la Renta por Honorarios Asimilados a Salarios registradas durante el ejercicio fiscal 2018, en la cuenta 2117 1 000001 000001 I.S.R, por importe de \$23,990,757.89 hayan sido enteradas al Servicio de Administración Tributaria (SAT) en tiempo y forma, se observa que omitió enterar el importe de \$208,040.67, correspondiente a los meses de enero, julio y octubre de 2018. A continuación se detallan:

Impuesto sobre la Renta por Honorarios Asimilados				
Mes	Resumen de Nomina	Pagos efectuados según declaraciones	Cheques cancelados	Importe pendiente de enterar
Enero	\$1,148,981.60	\$1,105,896.00	\$42,516.79	\$568.81
Julio	2,194,129.56	1,947,187.00	41,880.46	205,062.10
Octubre	2,711,357.76	2,708,948.00	0.00	2,409.76
Total	\$6,054,468.92	\$5,762,031.00	\$84,397.25	\$208,040.67

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 6 cuarto párrafo fracción I, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 86 fracción V y 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-64-29 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

AECF-EPE-0302019-2018-PE-64-03 Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa informará a las autoridades del Servicio de Administración Tributaria sobre un posible incumplimiento de carácter fiscal detectado en el



ejercicio de las facultades de fiscalización, por concepto de retenciones del Impuesto Sobre la Renta por Honorarios Asimilados a Salarios, por importe de \$208,040.67 (doscientos ocho mil cuarenta pesos 67/100 M.N.) correspondientes a los meses de enero, julio y octubre de 2018.

Resultado Núm. 65 Sin Observación.

Se verificaron que las retenciones efectuadas por concepto de Impuesto Sobre la Renta por Arrendamiento realizadas por los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018 por importe de \$242,049.56 según pólizas de diario devengado y pólizas de egreso, hayan sido enteradas en tiempo y forma ante el Servicio de Administración Tributaria, **obteniendo resultado sin observación.**

Cabe señalar que un importe por \$11,465.40 correspondiente al mes de diciembre de 2018 se enteró el 16 de enero de 2019.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 6 cuarto párrafo fracción I, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 96 y 106 primer y último párrafos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 1, 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

Resultado Núm. 66 Con Observación.

Al verificar que las retenciones efectuadas por concepto de Impuesto Sobre la Renta por Honorarios Profesionales realizadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, cuentan con las pólizas de diario devengado y/o de egresos durante el ejercicio fiscal 2018, se observa que el Ente omite proporcionar algunas pólizas contables donde se refleje el registro de las retenciones realizadas, así como también la documentación soporte comprobatoria y justificativa de las mismas (Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso). A continuación se detalla:

Núm.	Cuenta	Año	Periodo	Tipo	Serie	Póliza	Cheque	Fecha	Estatus
1	21171000028000001000001000000	2018	2	D	DL	168	0	27/02/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
2	21171000003000001000001000000	2018	2	D	DL	164	0	28/02/2018	
3	21171000028000001000001000000	2018	3	D		202	0	27/03/2018	
4	21171000028000001000001000000	2018	3	D		364	0	27/03/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría



Núm.	Cuenta	Año	Periodo	Tipo	Serie	Póliza	Cheque	Fecha	Estatus
5	21171000028000001000001000000	2018	3	D		368	0	27/03/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
6	21171000028000001000001000000	2018	3	D		369	0	27/03/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
7	2117100000100000010000010000000	2018	3	D		375	0	30/03/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
8	21171000002000001000001000000	2018	4	D	DL	41	0	05/04/2018	
9	21171000005000001000001000000	2018	4	D		466	0	30/04/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
10	21171000008000001000001000000	2018	4	D		467	0	30/04/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
11	21171000003000001000001000000	2018	5	D	DL	234	0	15/05/2018	
12	21171000002000001000001000000	2018	5	D	DL	364	0	21/05/2018	
13	21171000002000001000001000000	2018	5	D	DL	365	0	21/05/2018	
14	21171000002000001000001000000	2018	5	E	DN	18	0	22/05/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
15	21171000002000001000001000000	2018	5	E	DN	19	0	22/05/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
16	21171000003000001000001000000	2018	6	D	DL	109	0	07/06/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
17	21171000003000001000001000000	2018	6	D	DL	110	0	07/06/2018	
18	21171000003000001000001000000	2018	6	D	DL	111	0	07/06/2018	
19	21171000003000001000001000000	2018	6	D	DL	112	0	07/06/2018	
20	21171000002000001000001000000	2018	6	D	DL	647	0	27/06/2018	
21	21171000002000001000001000000	2018	6	D	DL	685	0	28/06/2018	
22	21171000002000001000001000000	2018	7	D	DL	28	0	03/07/2018	
23	21171000002000001000001000000	2018	7	D	DL	45	0	04/07/2018	
24	21171000002000001000001000000	2018	7	D	DL	45	0	04/07/2018	
25	21171000002000001000001000000	2018	7	D	DL	45	0	04/07/2018	
26	21171000003000001000001000000	2018	7	D	DL	414	0	13/07/2018	
27	21171000003000001000001000000	2018	7	D	DL	417	0	13/07/2018	
28	21171000002000001000001000000	2018	7	D		468	0	31/07/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
29	21171000002000001000001000000	2018	8	D	DL	57	0	01/08/2018	
30	21171000002000001000001000000	2018	8	D	DL	64	0	02/08/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
31	21171000002000001000001000000	2018	8	D	DL	77	0	02/08/2018	
32	21171000002000001000001000000	2018	8	D	DL	310	0	10/08/2018	
33	21171000002000001000001000000	2018	8	D	DL	324	0	10/08/2018	
34	21171000003000001000001000000	2018	8	D	DL	319	0	10/08/2018	
35	21171000003000001000001000000	2018	8	D	DL	437	0	17/08/2018	
36	21171000003000001000001000000	2018	8	D	DL	440	0	17/08/2018	
37	21171000003000001000001000000	2018	8	D	DL	706	0	31/08/2018	
38	2117100000100000010000010000000	2018	9	D	DL	138	0	04/09/2018	
39	21171000002000001000001000000	2018	9	D	DL	182	0	06/09/2018	
40	21171000003000001000001000000	2018	9	D	DL	192	0	06/09/2018	
41	21171000002000001000001000000	2018	9	D	DL	256	0	07/09/2018	
42	21171000002000001000001000000	2018	9	D	DL	258	0	07/09/2018	
43	21171000002000001000001000000	2018	9	D	DL	259	0	07/09/2018	
44	21171000003000001000001000000	2018	9	D	DL	232	0	07/09/2018	
45	21171000003000001000001000000	2018	9	D	DL	244	0	07/09/2018	
46	21171000002000001000001000000	2018	9	D		576	0	28/09/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
47	21171000002000001000001000000	2018	9	D		577	0	28/09/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
48	21171000002000001000001000000	2018	9	D		578	0	28/09/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
49	21171000028000001000001000000	2018	10	D	DL	96	0	01/10/2018	
50	21171000003000001000001000000	2018	10	D	DL	277	0	08/10/2018	
51	21171000003000001000001000000	2018	10	D	DL	480	0	15/10/2018	
52	2117100000100000010000010000000	2018	10	D	XZ	3	0	31/10/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
53	21171000002000001000001000000	2018	11	E	DN	87	0	09/11/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
54	21171000001000001000147000000	2018	12	D	DL	102	0	06/12/2018	
55	21171000002000001000001000000	2018	12	E	DN	206	0	14/12/2018	
56	21171000002000001000001000000	2018	12	E	DN	207	0	14/12/2018	
57	2117100000100000010000010000000	2018	12	D	DL	832	0	21/12/2018	
58	2117100000300000010000010000000	2018	12	D	DL	790	0	21/12/2018	
59	21171000002000001000001000000	2018	12	D	DL	964	0	27/12/2018	
60	21171000002000001000001000000	2018	12	D	DL	966	0	27/12/2018	
61	2117100000300000010000010000000	2018	12	D	DL	954	0	27/12/2018	
62	2117100000300000010000010000000	2018	12	D	DL	960	0	27/12/2018	
63	2117100000300000010000010000000	2018	12	D	DL	965	0	27/12/2018	
64	2117100000300000010000010000000	2018	12	D	DL	969	0	27/12/2018	
65	2117100000300000010000010000000	2018	12	D	DL	974	0	27/12/2018	
66	2117100000300000010000010000000	2018	12	D	DL	991	0	27/12/2018	
67	2117100000300000010000010000000	2018	12	D	DL	1001	0	27/12/2018	



Núm.	Cuenta	Año	Periodo	Tipo	Serie	Póliza	Cheque	Fecha	Estatus
68	21171000003000001000001000000	2018	12	D	DL	1013	0	27/12/2018	
69	21171000002000001000001000000	2018	12	D	DL	1083	0	28/12/2018	
70	21171000001000001000001000000	2018	12	D	DL	1117	0	31/12/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
71	21171000002000001000001000000	2018	12	D		928	0	31/12/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
72	21171000002000001000001000000	2018	12	D	DL	1272	0	31/12/2018	
73	21171000002000001000001000000	2018	12	D	DL	1273	0	31/12/2018	
74	21171000002000001000001000000	2018	12	D	DL	1288	0	31/12/2018	
75	21171000002000001000001000000	2018	12	D	DL	1463	0	31/12/2018	
76	21171000002000001000001000000	2018	12	D	DL	1464	0	31/12/2018	
77	21171000002000001000001000000	2018	12	D	DL	1466	0	31/12/2018	
78	21171000002000001000001000000	2018	12	D	DL	1809	0	31/12/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
79	21171000002000001000001000000	2018	12	D	DL	1813	0	31/12/2018	
80	21171000002000001000001000000	2018	12	D	DL	1960	0	31/12/2018	
81	21171000002000001000147000000	2018	12	D	DL	1875	0	31/12/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 6 cuarto párrafo fracciones I y II, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 96 y 106 párrafos primero y último de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emite las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitaron las pólizas detalladas en este resultado acompañadas de su documentación comprobatoria y justificativa; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa a través del oficio número SSS/DAI/542/2019, de fecha 28 de noviembre de 2019, proporcionó las pólizas únicamente las pólizas DDL168, D364, D368, D369, D375, D466, D467, EDN18, EDN19, DDL109, D468, DDL64, D576, D577, D578, DXZ3, EDN87, DDL1117, D928, DDL1809 y DDL1875, acompañadas de su soporte; por lo anterior, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-66-30 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que



correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 67 Con Observación.

Se verificaron que las retenciones efectuadas por concepto de Impuesto al Valor Agregado realizadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, por importe de \$263,647.08 según pólizas de diario devengado y pólizas de egreso, hayan sido enteradas en tiempo y forma ante el Servicio de Administración Tributaria, observándose que existe una diferencia pendiente de enterar del mes de diciembre 2018 por un importe de \$2,884.05. Se detalla a continuación:

Mes	Importe según		Diferencia
	Diario devengado y pólizas de egreso	Declaración provisional o definitiva de impuestos federales	
Diciembre	\$17,034.05	\$14,150.00	\$2,884.05
Total	\$17,034.05	\$14,150.00	\$2,884.05

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 6 cuarto párrafo fracciones I y II, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 1o, 1o-A, 3o y 5o de la Ley del Impuesto al Valor Agregado; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-67-31 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.



AECF-EPE-0302019-2018-PE-67-04 Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa informará a las autoridades del Servicio de Administración Tributaria sobre un posible incumplimiento de carácter fiscal detectado en el ejercicio de las facultades de fiscalización, por concepto de retenciones del Impuesto al Valor Agregado, por importe de \$2,884.05 (dos mil ochocientos ochenta y cuatro pesos 05/100 M.N.) correspondiente al mes de diciembre de 2018.

Resultado Núm. 68 Con Observación.

Se procedió a verificar que las retenciones derivadas de las contabilidades generales (resúmenes contables de nómina de sueldos) por concepto de cuotas de Seguridad Social al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) por importe de \$244,355,683.97, hayan sido enteradas en tiempo y forma durante el ejercicio fiscal 2018, observándose que en las quincenas 03, 05 a la 14, 16 y 19 a la 24 se retuvo un importe de \$109,123,886.21, de los cuales se enteró un importe de \$108,780,177.83 quedando un saldo pendiente de enterar al 31 de diciembre de 2018 por importe de \$343,708.38. A continuación se detallan:

Quincena	Importe según		
	Resúmenes contables de nóminas de sueldos	Declaración de obligaciones de cuotas y aportaciones de seguridad social	Importe pendiente de enterar
3	\$ 5,770,435.50	\$ 5,769,834.59	\$ 600.91
5	5,703,892.53	5,697,955.28	5,937.25
6	5,640,744.91	5,626,971.10	13,773.81
7	5,601,165.00	5,586,081.96	15,083.04
8	5,586,860.52	5,550,857.47	36,003.05
9	5,812,217.13	5,803,880.76	8,336.37
10	5,853,659.73	5,838,815.24	14,844.49
11	5,903,174.79	5,881,889.13	21,285.66
12	6,362,987.19	6,347,072.78	15,914.41
13	6,218,703.28	6,091,582.44	127,120.84
14	6,108,627.43	6,098,007.18	10,620.25
16	6,150,266.84	6,140,171.68	10,095.16
19	6,252,524.96	6,239,706.58	12,818.38
20	6,305,749.04	6,299,244.49	6,504.55
21	6,394,551.88	6,373,577.62	20,974.25
22	6,403,801.61	6,391,938.08	11,863.53
23	6,565,435.50	6,554,550.63	10,884.87
24	6,489,088.37	6,488,040.82	1,047.55
Total	\$109,123,886.21	\$108,780,177.83	\$343,708.38

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 6 cuarto párrafo fracción I, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 12, 21 primer y segundo párrafos y 22 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado; 2 y



33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 43 fracción VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado; Reglamentaria del Apartado B) del artículo 123 Constitucional; 1, 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-68-32 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

AECF-EPE-0302019-2018-PE-68-05 Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa informará a las autoridades del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) sobre un posible incumplimiento de carácter fiscal detectado en el ejercicio de las facultades de fiscalización, por concepto cuotas de Seguridad Social, por importe de \$343,708.38 (trescientos cuarenta y tres mil setecientos ocho pesos 38/100 M.N.) correspondiente a las quincenas 03, 05 a la 14, 16 y 19 a la 24 del ejercicio fiscal 2018.

Resultado Núm. 69 Con Observación.

Al verificar los pagos por concepto de cuotas al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) correspondiente al ejercicio fiscal 2018, se observa que Servicios de Salud de Sinaloa, realiza el pago extemporáneo de las cuotas al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) lo que generó el pago de intereses moratorios por un importe de \$3,262.69; lo anterior derivado de un retraso en el pago de las retenciones. A continuación se detallan:

Póliza			Formato de pago tg-1 (ISSSTE)			Intereses Moratorios	BBVA Bancomer, S.A. No. Cta. 0450432202	
Número	Fecha	Importe	Referencia	Fecha	Importe		Fecha	Importe
EC0000015	18/07/2018	\$497,505.57	01225004122018229398	18/07/2018	\$497,505.57	\$1,730.25	18/07/2018	\$497,505.57
EC0000016	18/07/2018	13,228.63	01225004122018229358	18/07/2018	13,228.63	46.00	18/07/2018	13,228.63
EC0000017	18/07/2018	330,752.58	41225004122018229324	18/07/2018	330,752.58	1,150.30	18/07/2018	330,752.58
EC0000018	18/07/2018	38,859.38	41225004122018229329	18/07/2018	38,859.38	135.14	18/07/2018	38,859.38



Póliza			Formato de pago tg-1 (ISSSTE)			Intereses Moratorios	BBVA Bancomer, S.A. No. Cta. 0450432202	
Número	Fecha	Importe	Referencia	Fecha	Importe		Fecha	Importe
EC0000019	18/07/2018	30,817.62	41225004122018229335	18/07/2018	30,817.62	107.18	18/07/2018	30,817.62
EC0000020	18/07/2018	26,978.02	41225004122018229339	18/07/2018	26,978.02	93.82	18/07/2018	26,978.02
Total		\$938,141.80			\$938,141.80	\$3,262.69		\$938,141.80

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 12 y 21 segundo y tercer párrafos de la Ley Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los trabajadores del Estado; 1, 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-69-02 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$3,262.69 (tres mil doscientos sesenta y dos pesos 69/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio de los Servicios de Salud de Sinaloa, por haber realizado el pago extemporáneo por concepto de cuotas al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) lo que generó el pago de intereses moratorios.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-69-33 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 70 Con Observación.

Se verificó que las retenciones realizadas al trabajador, derivadas de las contabilidades generales (resúmenes contables de nómina de sueldos) por concepto de cuotas del Fondo de la Vivienda del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (FOVISSSTE) por importe de \$195,909,576.44, hayan sido enteradas en tiempo y forma durante el ejercicio fiscal 2018 por Servicios de Salud de Sinaloa, observándose que el Ente únicamente enteró un importe de \$143,317,636.51, quedando pendiente de enterar un



importe de \$52,591,939.93 al 31 de diciembre de 2018; lo anterior derivado de un retraso en el pago de las retenciones. A continuación se detalla:

Cuotas FOVISSSTE según				
Bimestre	Quincena	Resúmenes contables de nóminas	Pago de declaración	Diferencia
1	1	\$ 7,838,551.01	\$23,349,539.26	
	2	7,862,456.71		
	3	7,903,574.13		
	4	7,896,648.79		
	Subtotal	\$31,501,230.64		
2	5	\$7,913,556.74	\$23,343,530.28	
	6	7,929,617.78		
	7	7,953,959.72		
	8	7,892,914.39		
	Subtotal	\$ 31,690,048.63		
3	9	\$7,899,671.11	\$24,163,379.15	
	10	7,873,280.27		
	11	7,877,607.45		
	12	9,334,190.91		
	Subtotal	\$32,984,749.74		
4	13	8,399,864.50	\$ 24,258,600.84	
	14	8,249,662.89		
	15	8,247,362.36		
	16	8,299,800.52		
	Subtotal	\$33,196,690.27		
5	17	\$8,317,817.43	\$24,091,539.39	
	18	8,309,639.98		
	19	8,319,490.98		
	20	8,308,662.96		
	Subtotal	\$33,255,611.35		
6	21	\$8,316,569.04	\$24,111,047.59	
	22	8,304,451.68		
	23	8,330,641.90		
	24	8,329,583.19		
	Subtotal	\$33,281,245.81		
Total		\$195,909,576.44	\$143,317,636.51	\$52,591,939.93

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 167, 168 y 169 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado; 43 fracción VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado; Reglamentaria del Apartado B) del artículo 123 Constitucional; 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-70-34 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 71 Con Observación.

Al verificar los pagos por concepto de cuotas y aportaciones del Fondo de la Vivienda del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (FOVISSSTE) correspondiente al ejercicio fiscal 2018, se observa que los Servicios de Salud de Sinaloa, realiza el pago extemporáneo de las cuotas del Fondo de la Vivienda del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (FOVISSSTE) lo que generó el pago de intereses moratorios por un importe de \$88,614.40 el cual corresponde a pagos extemporáneos. A continuación se detalla:

Póliza				Pago			Intereses de retiro	Cesantía y vejez		Intereses vivienda	Total pago de intereses	
Fecha	Póliza	Bimestre	Importe	Banco-Cuenta	Fecha de cobro	Importe		Intereses trabajador	Intereses patrón			
27/11/2018	EDK0000019	201805	\$29,597,600.96	BBVA Bancomer S.A., Cta. 0111193651	27/11/2018	\$29,508,986.56	\$10,826.95	\$33,560.24	\$17,175.13	\$27,052.08	\$88,614.40	
Total								\$10,826.95	\$33,560.24	\$17,175.13	\$27,052.08	\$88,614.40

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 12 y 21 segundo y tercer párrafos de la Ley Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los trabajadores del Estado; 1, 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-71-03 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$88,614.40 (ochenta y ocho mil seiscientos catorce pesos 40/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio de los Servicios de Salud de Sinaloa, por haber realizado el pago por concepto de intereses moratorios por no haber enterado las cuotas y aportaciones del Fondo de la Vivienda en tiempo y forma al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (FOVISSSTE).



AECF-EPE-0302019-2018-PR-71-35 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 72 Con Observación.

Se verificaron las retenciones por concepto de cuotas del Fondo de la Vivienda del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (FOVISSSTE), observando que omiten proporcionar pólizas contables que reflejen el registro del pago de los descuentos de vivienda de los trabajadores. A continuación se detalla:

Cuenta	Año	Periodo	Tipo	Serie	Póliza	Fecha	Estatus
21171000001000001000056000000	2018	1	D		25	02/01/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
21171000001000001000056000000	2018	1	D		26	02/01/2018	
21171000001000001000056000000	2018	1	D		27	02/01/2018	
21171000001000001000056000000	2018	1	D		28	02/01/2018	
21171000001000001000064000000	2018	1	D		29	02/01/2018	
21171000001000001000056000000	2018	1	D		30	22/01/2018	
21171000001000001000056000000	2018	1	D		31	22/01/2018	
21171000001000001000056000000	2018	1	D		32	22/01/2018	
21171000001000001000056000000	2018	1	D		33	22/01/2018	
21171000001000001000064000000	2018	1	D		34	22/01/2018	
21171000001000001000056000000	2018	2	D		4	06/02/2018	
21171000001000001000056000000	2018	2	D		5	06/02/2018	
21171000001000001000056000000	2018	2	D		6	06/02/2018	
21171000001000001000056000000	2018	2	D		7	06/02/2018	
21171000001000001000064000000	2018	2	D		9	06/02/2018	
21171000001000001000056000000	2018	2	D		35	20/02/2018	
21171000001000001000056000000	2018	2	D		36	20/02/2018	
21171000001000001000056000000	2018	2	D		37	20/02/2018	
21171000001000001000056000000	2018	2	D		39	20/02/2018	
21171000001000001000064000000	2018	2	D		40	20/02/2018	
21171000001000001000056000000	2018	3	D		22	05/03/2018	
21171000001000001000056000000	2018	3	D		23	05/03/2018	
21171000001000001000056000000	2018	3	D		24	05/03/2018	
21171000001000001000056000000	2018	3	D		25	05/03/2018	
21171000001000001000064000000	2018	3	D		26	05/03/2018	
21171000001000001000056000000	2018	3	D		69	20/03/2018	
21171000001000001000056000000	2018	3	D		70	20/03/2018	
21171000001000001000056000000	2018	3	D		71	20/03/2018	
21171000001000001000056000000	2018	3	D		72	20/03/2018	
21171000001000001000064000000	2018	3	D		73	20/03/2018	
21171000001000001000056000000	2018	4	D		9	05/04/2018	
21171000001000001000056000000	2018	4	D		10	05/04/2018	
21171000001000001000056000000	2018	4	D		15	05/04/2018	
21171000001000001000056000000	2018	4	D		19	05/04/2018	



Cuenta	Año	Periodo	Tipo	Serie	Póliza	Fecha	Estatus
21171000001000001000064000000	2018	4	D		22	05/04/2018	
21171000001000001000056000000	2018	4	D		213	20/04/2018	
21171000001000001000056000000	2018	4	D		214	20/04/2018	
21171000001000001000056000000	2018	4	D		215	20/04/2018	
21171000001000001000056000000	2018	4	D		216	20/04/2018	
21171000001000001000064000000	2018	4	D		217	20/04/2018	
21171000001000001000056000000	2018	5	D		228	07/05/2018	
21171000001000001000056000000	2018	5	D		229	07/05/2018	
21171000001000001000056000000	2018	5	D		233	07/05/2018	
21171000001000001000056000000	2018	5	D		234	07/05/2018	
21171000001000001000064000000	2018	5	D		244	07/05/2018	
21171000001000001000056000000	2018	5	D		202	21/05/2018	
21171000001000001000056000000	2018	5	D		208	21/05/2018	
21171000001000001000056000000	2018	5	D		272	21/05/2018	
21171000001000001000056000000	2018	5	D		273	21/05/2018	
21171000001000001000064000000	2018	5	D		277	21/05/2018	
21171000001000001000056000000	2018	6	D		57	05/06/2018	
21171000001000001000056000000	2018	6	D		58	05/06/2018	
21171000001000001000056000000	2018	6	D		59	05/06/2018	
21171000001000001000056000000	2018	6	D		60	05/06/2018	
21171000001000001000064000000	2018	6	D		61	05/06/2018	
21171000001000001000064000000	2018	6	E	DK	14	19/06/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
21171000001000001000056000000	2018	6	D		317	20/06/2018	
21171000001000001000056000000	2018	6	D		320	20/06/2018	
21171000001000001000056000000	2018	6	D		327	20/06/2018	
21171000001000001000056000000	2018	6	D		328	20/06/2018	
21171000001000001000064000000	2018	6	D		329	20/06/2018	
21171000001000001000064000000	2018	6	E	DK	16	20/06/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
21171000001000001000064000000	2018	7	E	DK	3	04/07/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
21171000001000001000056000000	2018	7	D		152	05/07/2018	
21171000001000001000056000000	2018	7	D		155	05/07/2018	
21171000001000001000056000000	2018	7	D		159	05/07/2018	
21171000001000001000056000000	2018	7	D		160	05/07/2018	
21171000001000001000064000000	2018	7	D		165	05/07/2018	
21171000001000001000064000000	2018	7	E	DK	2	05/07/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
21171000001000001000056000000	2018	7	D		208	18/07/2018	
21171000001000001000056000000	2018	7	D		209	18/07/2018	
21171000001000001000056000000	2018	7	D		210	18/07/2018	
21171000001000001000056000000	2018	7	D		213	18/07/2018	
21171000001000001000064000000	2018	7	D		215	18/07/2018	
21171000001000001000064000000	2018	7	E	DK	19	18/07/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
21171000001000001000064000000	2018	7	E	DK	20	18/07/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
21171000001000001000064000000	2018	7	E	DK	21	18/07/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
21171000001000001000064000000	2018	7	E	DK	22	18/07/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
21171000001000001000064000000	2018	7	E	DK	23	18/07/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
21171000001000001000056000000	2018	8	D		119	06/08/2018	
21171000001000001000056000000	2018	8	D		128	06/08/2018	
21171000001000001000056000000	2018	8	D		133	06/08/2018	
21171000001000001000056000000	2018	8	D		141	06/08/2018	
21171000001000001000064000000	2018	8	D		144	06/08/2018	
21171000001000001000056000000	2018	8	D		184	20/08/2018	
21171000001000001000056000000	2018	8	D		185	20/08/2018	
21171000001000001000056000000	2018	8	D		186	20/08/2018	
21171000001000001000056000000	2018	8	D		187	20/08/2018	
21171000001000001000064000000	2018	8	D		188	20/08/2018	



Cuenta	Año	Periodo	Tipo	Serie	Póliza	Fecha	Estatus
21171000001000001000056000000	2018	9	D		94	05/09/2018	
21171000001000001000056000000	2018	9	D		96	05/09/2018	
21171000001000001000056000000	2018	9	D		97	05/09/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
21171000001000001000056000000	2018	9	D		98	05/09/2018	
21171000001000001000064000000	2018	9	D		99	05/09/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
21171000001000001000064000000	2018	9	E	DK	9	18/09/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría
21171000001000001000056000000	2018	9	D		388	20/09/2018	
21171000001000001000056000000	2018	9	D		389	20/09/2018	
21171000001000001000056000000	2018	9	D		390	20/09/2018	
21171000001000001000056000000	2018	9	D		391	20/09/2018	
21171000001000001000064000000	2018	9	D		392	20/09/2018	
21171000001000001000056000000	2018	10	D		179	05/10/2018	
21171000001000001000056000000	2018	10	D		180	05/10/2018	
21171000001000001000056000000	2018	10	D		181	05/10/2018	
21171000001000001000056000000	2018	10	D		182	05/10/2018	
21171000001000001000064000000	2018	10	D		183	05/10/2018	
21171000001000001000056000000	2018	10	D		396	19/10/2018	
21171000001000001000056000000	2018	10	D		398	19/10/2018	
21171000001000001000056000000	2018	10	D		399	19/10/2018	
21171000001000001000064000000	2018	10	D		400	19/10/2018	
21171000001000001000064000000	2018	10	D		402	19/10/2018	
21171000001000001000056000000	2018	11	D		86	05/11/2018	
21171000001000001000056000000	2018	11	D		87	05/11/2018	
21171000001000001000056000000	2018	11	D		90	05/11/2018	
21171000001000001000064000000	2018	11	D		93	05/11/2018	
21171000001000001000064000000	2018	11	D		94	05/11/2018	
21171000001000001000056000000	2018	11	D		194	20/11/2018	
21171000001000001000056000000	2018	11	D		195	20/11/2018	
21171000001000001000056000000	2018	11	D		197	20/11/2018	
21171000001000001000064000000	2018	11	D		198	20/11/2018	
21171000001000001000064000000	2018	11	D		200	20/11/2018	
21171000001000001000056000000	2018	12	D		98	05/12/2018	
21171000001000001000056000000	2018	12	D		99	05/12/2018	
21171000001000001000056000000	2018	12	D		102	05/12/2018	
21171000001000001000064000000	2018	12	D		107	05/12/2018	
21171000001000001000064000000	2018	12	D		110	05/12/2018	
21171000001000001000056000000	2018	12	D		259	19/12/2018	
21171000001000001000056000000	2018	12	D		260	19/12/2018	
21171000001000001000056000000	2018	12	D		261	19/12/2018	
21171000001000001000064000000	2018	12	D		262	19/12/2018	
21171000001000001000064000000	2018	12	D		263	19/12/2018	

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 167, 168 y 169 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado; 43 fracción VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado; Reglamentaria del Apartado B) del artículo 123 Constitucional; 52 y 94 fracciones



III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitaron las pólizas detalladas en este resultado acompañadas de su documentación comprobatoria y justificativa; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa a través del oficio número SSS/DAI/542/2019, de fecha 28 de noviembre de 2019, proporcionó las pólizas únicamente las pólizas D25, EDK14, EDK16, EDK3, EDK2, EDK19, EDK20, EDK21, EDK22, EDK23, D97, D99 y EDK9, acompañadas de su soporte, por lo anterior, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-72-36 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 73 Con Observación.

Se verificó que las retenciones efectuadas por concepto de FIGLOSNTSA con terminación: 046CF "Préstamo de la Caja de Ahorros FIGLOSNTSA", 046CH "Caja de Ahorros FIGLOSNTSA" y 046CP "Préstamo de la Caja de Ahorros FIGLOSNTSA", realizada por los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, por importe de \$144,123,795.81 hayan sido enteradas en tiempo y forma ante al Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud (SNTSA) por concepto de Caja de Ahorros y Préstamos Personales para el trabajador de la salud, observándose que existe un importe pendiente de pago por \$33,886,111.66 correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2018 y enteradas en exceso por importe de \$16,195.99 correspondiente al mes de enero, lo anterior derivado de que no se lleva un adecuado control de pago de la retención de FIGLOSNTSA. A continuación se detalla:

Periodo de la retención	Retención según resúmenes contables de nómina	Relación de cancelaciones	Total nómina	Total pagado	Importe pendiente de enterar	Importe pagado en exceso
Préstamo C. Ahorros FIGLOSNTSA (46CF)						
Enero	\$3,790,195.42	\$7,724.72	\$3,782,470.70	\$3,798,666.69	\$0.00	\$16,195.99
Octubre	3,558,679.60	0.00	3,558,679.60	0.00	3,558,679.60	0.00
Noviembre	3,535,693.30	0.00	3,535,693.30	0.00	3,535,693.30	0.00
Diciembre	3,261,156.93	0.00	3,261,156.93	0.00	3,261,156.93	0.00



Periodo de la retención	Retención según resúmenes contables de nómina	Relación de cancelaciones	Total nómina	Total pagado	Importe pendiente de enterar	Importe pagado en exceso
Subtotal	\$14,145,725.25	\$7,724.72	\$14,138,000.53	\$3,798,666.69	\$10,355,529.83	\$16,195.99
Caja de Ahorros FIGLOSNTSA (46CH)						
Octubre	\$1,970,827.71	\$0.00	\$1,970,827.71	\$0.00	\$1,970,827.71	\$0.00
Noviembre	1,927,173.01	0.00	1,927,173.01	0.00	1,927,173.01	0.00
Diciembre	1,792,914.62	0.00	1,792,914.62	0.00	1,792,914.62	0.00
Subtotal	\$5,690,915.34	\$0.00	\$5,690,915.34	\$0.00	\$5,690,915.34	\$0.00
Préstamos FIGLOSNTSA (46CP)						
Octubre	\$6,236,235.36	\$0.00	\$6,236,235.36	\$0.00	\$6,236,235.36	\$0.00
Noviembre	5,992,264.43	0.00	5,992,264.43	0.00	5,992,264.43	0.00
Diciembre	5,611,166.70	0.00	5,611,166.70	0.00	5,611,166.70	0.00
Subtotal	\$17,839,666.49	\$0.00	\$17,839,666.49	\$0.00	\$17,839,666.49	\$0.00
Total	\$37,676,307.08	\$7,724.72	\$37,668,582.36	\$3,798,666.69	\$33,886,111.66	\$16,195.99

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 6 cuarto párrafo fracción I, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 15, 62 fracción I, 97 fracción XVII, 99 fracción III y 116 inciso f) del Código Fiscal del Estado de Sinaloa; 1, 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VIII, X, XIV y XVIII del Reglamento Interior de Servicios de Salud de Sinaloa; Declaración II inciso B) y cláusulas Primera, Segunda y Tercera del Convenio de Colaboración celebrado entre Servicios de Salud de Sinaloa y el Fideicomiso Global del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud (FIGLOSNTSA).

AECF-EPE-0302019-2018-PO-73-04 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$16,195.99 (dieciséis mil ciento noventa y cinco pesos 99/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio de Servicios de Salud de Sinaloa, por haber realizado pagos en exceso por concepto de Préstamo de la Caja de Ahorros FIGLOSNTSA 046CF.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-73-37 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las

disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 74 Con Observación.

Se procedió a verificar que las retenciones derivadas de las contabilidades generales (resúmenes contables de nóminas de sueldos) por concepto de Gastos Funerarios FIGLOSNTSA 046GF, Jubilación o Retiro FIGLOSNTSA 046JR y Seguro de Vida FIGLOSNTSA 046SV por importe de \$21,616,248.21, hayan sido enteradas en tiempo y forma durante el ejercicio fiscal 2018, observándose que en los meses de junio, octubre, noviembre y diciembre existe un importe pendiente de enterar por \$5,144,689.89. A continuación se detalla:

Mes	Retenciones según resúmenes contables de nómina	Relación de cancelaciones	Total nómina	Total pagado	Importe pendiente de enterar
Junio	\$1,863,161.03	\$3,060.59	\$1,860,100.44	\$1,813,590.19	\$46,510.25
Octubre	1,777,741.62	0.00	1,777,741.62	0.00	1,777,741.62
Noviembre	1,720,748.03	0.00	1,720,748.03	0.00	1,720,748.03
Diciembre	1,599,689.99	0.00	1,599,689.99	0.00	1,599,689.99
Total	\$6,961,340.67	\$3,060.59	\$6,958,280.08	\$1,813,590.19	\$5,144,689.89

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 6 cuarto párrafo fracción I, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 15, 62 fracción I, 97 fracción XVII, 99 fracción III y 116 inciso f) del Código Fiscal del Estado de Sinaloa; 1, 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VIII, X, XIV y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; Declaración II inciso B) y cláusulas Primera, Segunda y Tercera del Convenio de Colaboración celebrado entre Servicios de Salud de Sinaloa y el Fideicomiso Global del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud (FIGLOSNTSA).

AECF-EPE-0302019-2018-PR-74-38 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.



2119 Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$136,204,872.73, verificando de forma selectiva subcuentas por un monto de \$436,408,030.03; asimismo, subcuentas con saldos en rojo por importe de \$318,694,370.03, los cuales se fiscalizaron al 100%, constatando que los saldos correspondieran a pasivos contraídos a nombre de la entidad, registro contable, y sustentados con la documentación comprobatoria correspondiente. De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 75 Con Observación.

Del análisis realizado a la cuenta contable 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se detectan subcuentas, las cuales al 31 de diciembre de 2018 reflejan saldo contrario a su naturaleza, aunado que sus nombres corresponden a meses o ejercicios presupuestales anteriores, de lo que se advierte que dichos saldos corresponden a registros contables incorrectos y no pasivos del organismo, esto de acuerdo al nombre de las subcuentas; por lo que se observa que los estados financieros no reflejan la situación real del organismo. A continuación se detallan algunos ejemplos:

Número	Codificación	Nombre	Saldo al 31/12/2018
1	21191000001000001000001000001	Saldos Pendientes de Clasificar	\$(50,583.70)
2	21191000001000001000037002015	Ejercicio Presupuestal 2015	(10,923,041.78)
3	21191000001000001000037002018	Ejercicio Presupuestal 2018	(80,427.80)
4	21191000003000001000032002018	Ejercicio Presupuestal 2018	(88,838.65)
5	21191000008000001001021002017	Ejercicio Presupuestal 2017	(423,134.34)
6	21191000019000001000037002017	Ejercicio Presupuestal 2017	(10,583.29)
Total			\$(11,576,609.56)

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 7, 66, 67, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 41 fracciones VI y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" el 11 de agosto de 2017 y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia".



AECF-EPE-0302019-2018-PR-75-39 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 76 Con Observación.

Del análisis realizado a la cuenta 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se detectan subcuentas, las cuales no reflejaron movimientos durante el ejercicio fiscal 2018, aunado a que sus nombres corresponden a meses o ejercicios presupuestales anteriores y no a pasivos del organismo, por lo que se observa que los estados financieros no reflejan la situación real del organismo. A continuación se detallan:

Número	Codificación	Nombre	Saldo Inicial	Movimientos Ejercicio Fiscal 2018		Saldo Final
				Cargo	Abono	
2	21191000001000001000001002016	Ejercicio Presupuestal 2016	\$8,349,436.85	\$0.00	\$0.00	\$8,349,436.85
8	21191000001000001001013000217	Febrero 2017	3,256,501.94	0.00	0.00	3,256,501.94
10	21191000001000001001013000417	Abril de 2017	1,114,372.72	0.00	0.00	1,114,372.72
20	21191000001000001001021002016	Ejercicio Presupuestal 2016	7,353,786.69	0.00	0.00	7,353,786.69
23	21191000002000001000001002016	Ejercicio Presupuestal 2016	9,857,697.53	0.00	0.00	9,857,697.53
25	21191000003000001000001002015	Ejercicio Presupuestal 2015	1,235,067.92	0.00	0.00	1,235,067.92
26	211910000030000010000037002017	Ejercicio Presupuestal 2017	27,170,622.98	0.00	0.00	27,170,622.98
98	21191000008000001001022002015	Ejercicio Presupuestal 2015	7,554,679.68	0.00	0.00	7,554,679.68
101	21191000017000001001024018195	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	821,132.73	0.00	0.00	821,132.73
Total			\$66,713,299.04	\$0.00	\$0.00	\$66,713,299.04

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 7, 66, 67, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 41 fracciones VI y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” el 11 de agosto de 2017 y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa” y “Consistencia”.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-76-40 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

3120 Donaciones de Capital

La cuenta 3120 Donaciones de Capital presentó movimientos por importe de \$5,499,562.27 durante el ejercicio fiscal 2018, la cual se fiscalizó al 100%; obteniendo el siguiente resultado:

Resultado Núm. 77 Con Observación.

A efecto de verificar los movimientos registrados durante el ejercicio fiscal 2018 en la cuenta 3120 Donaciones de Capital, se solicitó la póliza de diario D0000161 de fecha 30 de marzo de 2018, misma que afectó la cuenta 3120 Donaciones de Capital por importe de \$5,499,562.27, observándose que ésta no fue proporcionada. A continuación se detalla:

Póliza	Fecha	Importe	Concepto
D0000161	30/03/2018	\$5,499,562.27	COMP REPSS AP 61420 y 61421 01/01/18
Total		\$5,499,562.27	

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 21, 22, 33, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 83, 92, 93 y 94 fracciones XXIX y XXX primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 16 fracción X del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó documentación que soporte los saldos que se encuentran registrados en las cuentas

contables que se detallan en la tabla anterior; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/399/2019, de fecha 19 de agosto de 2019, resumen de pólizas que integran los saldos, omitiendo proporcionar la documentación que soporte los saldos; por lo anterior, la observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-77-41 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

3210 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)

Resultado Núm. 78 Sin Observación.

La cuenta 3210 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) durante el ejercicio fiscal 2018 reflejó movimientos por importe de \$198,765,121.85, la cual se fiscalizó al 100%; se verificaron los movimientos registrados durante el ejercicio fiscal 2018 comprobando su registro correspondiente, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 21, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 66, 92 y 93 primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa y 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa.

3220 Resultados de Ejercicios Anteriores

El saldo de la cuenta 3220 Resultados de Ejercicios Anteriores al 31 de diciembre de 2018 asciende a la cantidad de \$1,033,967,511.24, del cual se fiscalizó un importe de \$40,168,705.24, que representa el 3.88%; obteniendo los siguientes resultados:

Resultado Núm. 79 Con Observación.

Al analizar las pólizas registradas en la cuenta 3220 Resultados de Ejercicios Anteriores, se verificaron selectivamente los movimientos registrados durante el ejercicio fiscal 2018,



observándose 7 pólizas por diferentes conceptos en las cuales omiten la documentación comprobatoria que ampare el registro realizado. A continuación se detallan:

Póliza	Fecha	Importe	Concepto
DIN0000002	01/02/2018	\$172,424.02	Póliza de cancelación de reclasificación contable de póliza 2017 12 D 815 del 31/12/2018.
ECX0000001	25/05/2018	2,500,000.00	Reint. de Presup. no ejercido según of SAF/DS/031/2018.
D0000218	06/07/2018	10,613,591.54	Reintegro de Recursos Prospera 2017 a Tesorería a la Federación de recurso no ejercido.
D0000219	06/07/2018	2,365,961.90	Reintegro de recursos Prospera 2017 a Tesorería de la Federación de recurso no ejercido.
D0000412	31/08/2018	1,064,030.28	Corrección de pólizas de diario 176 del 01/04/2017 y PD 425 13//04/2018.
D0000397	10/10/2018	230,911.00	En atención oficio 1139 aclaración saldos cuenta 1124 aclaración ofa. 10615 ofu. 646 corr.reg. PI00115120230, PI00115120231.
D0000005	06/12/2018	1,138,352.00	Reintegro a la Tesorería de la Federación de recurso no ejercido FASSA Concentradora 2017.
Total		\$18,085,270.74	

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 7, 16, 17, 19 fracciones I, II y V, 22, 33, 42, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 7, 66, 67, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VIII, XV, XVI, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 41 fracciones, VI y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia".

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó documentación comprobatoria y justificativa que ampare las pólizas; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la documentación solicitada; por lo anterior, esta observación persiste.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-79-42 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

5 Productos

El saldo de la cuenta 4151 Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público al 31 de diciembre de 2018 asciende la cantidad de \$924,528.58, verificando de forma selectiva subcuentas por un monto de \$625,415.65, las cuales se fiscalizaron al 100%, verificando que cuenten con documentación soporte, que hayan sido depositados en cuentas bancarias del organismo y que hayan sido registrados contablemente. A continuación se integra:

Cuenta Contable		Universo Seleccionado	Muestra Auditada	% de la Muestra
Código	Concepto			
4151 5 510101	Rendimientos Bancarios FASSA Federal	\$77,103.14	\$77,103.14	100
4151 5 510117	Rendimientos Bancarios Gastos Catastróficos	548,312.51	548,312.51	100
Total		\$625,415.65	\$625,415.65	100

Resultado Núm. 80 Sin Observación.

El saldo de la cuenta 4151 Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público, al 31 de diciembre 2018 asciende a la cantidad de \$924,528.58 del cual se fiscalizó un importe de \$625,415.65, que representa el 67.65%, verificando que éstos corresponden a rendimientos generados por las cuentas bancarias y se encontraran registrados contablemente, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 34, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 66, 67, 92, 93 y 94 fracciones II, III, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.



7 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados

El saldo de la cuenta 4173 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados al 31 de diciembre de 2018 asciende la cantidad de \$276,777.00, mismo que fue fiscalizado al 100%, verificando que cuenten con documentación soporte, que hayan sido depositados en cuentas bancarias del organismo y que hayan sido registrados contablemente; obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 81 Sin Observación.

Del análisis realizado a las pólizas que fueron afectadas en la cuenta 4173 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizado, se constató que cuentas con su documentación soporte, que los ingresos obtenidos fueron depositados en cuentas bancarias del organismo y registrados contablemente, **obteniendo resultados sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 28 fracción I, 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 y 94 fracciones III, IV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

8 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones

El saldo de la cuenta 4210 Participaciones y Aportaciones al 31 de diciembre de 2018 asciende la cantidad de \$4,997,993,798.38, verificando de forma selectiva subcuentas por un monto de \$2,438,868,159.49, las cuales se fiscalizaron al 100%, verificando que se esté dando cumplimiento con la captación y registro oportuno de los recursos públicos por concepto de ingresos de acuerdo a la normatividad. Obteniendo lo siguiente:

Cuenta Contable		Universo Seleccionado	Muestra Auditada	% de la Muestra
Código	Concepto			
42138831301	Ingresos de Fondo de Prevención Presupuestal 2%	\$1,016,923,832.79	\$1,016,923,832.79	100
42128820101	Aportaciones para Servicios Personales	439,038,350.00	439,038,350.00	100
42128820103	Aportación para Gastos de Operación	797,379,530.00	797,379,530.00	100
42138830501	Prospera Tradicional	59,433,149.78	59,433,149.78	100
42138836401	Aportación Líquida Estatal	19,482,489.21	19,482,489.21	100
42138831701	Fondo de Protección Contra Gastos Catastróficos	82,909,721.00	82,909,721.00	100
42138830801	Ingresos por Cuota Social y Aportación Solidaria Federal	23,701,086.71	23,701,086.71	100
Total		\$2,438,868,159.49	\$2,438,868,159.49	100



Resultado Núm. 82 Con Observación.

Del análisis realizado a la cuenta 4210 Participaciones y Aportaciones, con el fin de verificar la recepción de los recursos federales, se observa que los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018 no expidió Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos correspondientes a los recursos recibidos; a continuación se detallan algunos ejemplos:

Póliza				Solicitud de Pago		
Número	Fecha	Afectación Contable	Importe	Folio	Recurso	Banco
DXC0000002	11/01/2018	42128820103	\$49,480,848.00	606828	FASSA	BBVA Bancomer, S.A.
DXC0000005	26/01/2018	42128820103	45,219,968.00	608295	FASSA	BBVA Bancomer, S.A.
DXC0000005	09/02/2018	42128820103	39,308,713.00	609741	FASSA	BBVA Bancomer, S.A.
DXC0000044	06/03/2018	42138831301	142,796,619.17	613245	Fondo de Prevención Presupuestal (FPP) 2%	HSBC, S.A.
DXC0000039	12/03/2018	42128820101	48,097,971.50	613940	FASSA	BBVA Bancomer, S.A.
DXC0000073	12/03/2018	42128820103	44,456,296.00	614585	FASSA	BBVA Bancomer, S.A.
DXC0000045	21/03/2018	42128820103	48,451,850.00	616095	FASSA	BBVA Bancomer, S.A.
DXC0000019	12/04/2018	42128820103	40,552,509.50	618144	FASSA	BBVA Bancomer, S.A.
DXC0000099	23/04/2018	42128820103	44,187,063.50	620631	FASSA	BBVA Bancomer, S.A.
DXC0000037	09/05/2018	42128820101	51,864,776.00	622647	FASSA	BBVA Bancomer, S.A.
Total			\$554,416,614.67			

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 34 y 35 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 7, 56, 66, 67, 76, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 y 59 fracción II de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitaron los Comprobantes Fiscales Digitales por internet (CFDI) emitidos por la recepción de los Recursos Federales recibidos durante el ejercicio fiscal 2018; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa a través del oficio número SSS/DAI/520/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, informa que dicha documentación fue proporcionada en el punto 39 de la planeación de la presente auditoría; sin embargo, la información proporcionada referente a este punto consiste en Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) emitidos por Gobierno del Estado de Sinaloa a la Secretaría de Salud (Federal) debiendo ser emitido por Servicios de



Salud de Sinaloa a la Secretaría de Administración y Finanzas de Gobierno del Estado de Sinaloa, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-82-43 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, recibió recursos públicos, por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas seleccionado para su revisión un importe de \$1,006,892,018.37 del cual se fiscalizó un importe de \$476,398,954.85 que representa el 47.31%, realizando la conciliación entre las ministraciones, subsidios, apoyos, etc., de los recursos de carácter federal y estatal, así como que se haya depositado el recurso oportunamente en las cuentas bancarias específicas del organismo y que éstos se encuentren registrados contablemente. A continuación se integra:

Cuenta Contable		Universo Seleccionado	Muestra Auditada	% de la Muestra
Código	Concepto			
4221 9 910201	Ingreso por Subsidio Estatal	\$891,653,295.11	\$474,275,029.25	53.19
4221 9 910302	C.S.R.C. Ahome	83,899.00	15,169.00	18.08
4221 9 910305	H.I. Cosalá	221,660.00	20,486.00	9.24
4221 9 910306	C.S.U. Culiacán	1,919,193.00	38,520.00	2.01
4221 9 910307	H.G. El Dorado	755,890.57	29,787.00	3.94
4221 9 910308	C.S.U. Escuinapa	62,425.00	0.00	0.00
4221 9 910309	C.S.U. Guamúchil	338,888.00	38,066.00	11.23
4221 9 910310	C.S.U. Guasave	255,190.00	16,328.00	6.40
4221 9 910311	Centro de Higiene Escolar	410,627.00	26,293.00	6.40
4221 9 910312	H.G. Mazatlán	7,627,629.39	160,478.00	2.10
4221 9 910313	H.G. Los Mochis	4,733,088.95	279,267.91	5.90
4221 9 910314	C.S.R.C.LA CRUZ	56,982.00	0.00	0.00
4221 9 910315	C.S.U. Los Mochis	655,517.40	23,140.00	3.53
4221 9 910316	C.S.U. Mazatlán	4,365,356.05	210,791.45	4.83
4221 9 910317	H.I. Mocorito	426,298.00	0.00	0.00
4221 9 910318	C.S.U. Navolato	145,870.00	0.00	0.00
4221 9 910319	C.S.R.C. El Rosario	129,905.00	0.00	0.00
4221 9 910320	C.S.R. San Blas	49,926.00	0.00	0.00
4221 9 910323	H.G. Culiacán	23,701,662.53	0.00	0.00
4221 9 910324	Jurisdicción Sanitaria Zona Centro	1,253,187.12	0.00	0.00
4221 9 910327	H.G. Escuinapa	842,707.00	0.00	0.00
4221 9 910328	Centro de Radioterapia	22,751,314.80	0.00	0.00
4221 9 910329	Laboratorio Estatal	3,964,107.94	0.00	0.00



Cuenta Contable		Universo Seleccionado	Muestra Auditada	% de la Muestra
Código	Concepto			
4221 9 910330	H.G. Guasave	1,017,658.00	0.00	0.00
4221 9 910331	H. Psiquiátrico de Culiacán	10,564,326.96	0.00	0.00
4221 9 910332	Centro Dermatológico	5,090,727.00	0.00	0.00
4221 9 910333	H.I. El Rosario	331,707.00	0.00	0.00
4221 9 910334	H.I. Sinaloa de Leyva	137,443.00	0.00	0.00
4221 9 910335	H.I. Badiraguato	136,186.00	0.00	0.00
4221 9 910337	H.I. Choix	258,371.62	0.00	0.00
4221 9 910337	H.I. Concordia	205,259.00	0.00	0.00
4221 9 910343	Jurisdicción Sanitaria Zona Norte	1,595,400.00	0.00	0.00
4221 9 910345	Centro de Especialidades Odontológicas	348,440.00	0.00	0.00
4221 9 910346	Hospital Integral Angostura	311,541.00	0.00	0.00
4221 9 910347	Hospital Integral Navolato	140,273.00	0.00	0.00
4221 9 910367	Hospital Integral San Ignacio	212,664.00	0.00	0.00
4221 9 910370	Hospital de la Mujer	1,289,083.43	65,599.24	5.09
4221 9 910372	Hospital General Guamúchil	1,076,562.50	0.00	0.00
4221 9 910381	Hospital Pueblos Unidos	259,012.00	0.00	0.00
4221 9 910382	Hospital General La Cruz	926,552.00	0.00	0.00
4221 9 910384	Centro de Especialidades Odontológicas de Navolato	130,245.09	0.00	0.00
4221 9 910385	UNEME CISAME	101,260.00	0.00	0.00
4221 9 910387	H. Pediátrico	15,441,246.91	1,200,000.00	7.77
4221 9 910387	Hospital General de Culiacán/ Medicinas y Productos Farmacéuticos	913,440.00	0.00	0.00
Total		\$1,006,892,018.37	\$476,398,954.85	47.31%

De su análisis se obtuvo lo siguiente:

Resultado Núm. 83 Sin Observación.

El saldo de la cuenta 4220 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, al 31 de diciembre de 2018 asciende la cantidad de \$1,006,892,018.37 del cual se fiscalizó un importe de \$476,398,954.85 que representa el 47.31%; revisando el registro oportuno de los recursos públicos, subsidios, apoyos, de acuerdo a la normatividad de los recursos de carácter estatal, así como que se haya depositado el recurso oportunamente en las cuentas bancarias del organismo, y que éstos se encuentren registrados contablemente, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 34 y 35 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 27, 56, 76 y 92 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 y 59 fracción II de la Ley de Entidades paraestatales del Estado de Sinaloa.

Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros

Resultado Núm. 84 Sin Observación.

El saldo de la cuenta 4311 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros, la cual al 31 de diciembre 2018 asciende a la cantidad de \$54,437.12 del cual se fiscalizó un importe de \$29,000.96, que representa el 53.27%, verificando que éstos corresponden a ingresos por rendimientos bancarios, así como que éstos se encontraran registrados contablemente, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 34, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 66, 67, 92, 93 y 94 fracciones II, III, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Resultado Núm. 85 Sin Observación.

El saldo de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, la cual al 31 de diciembre 2018 asciende a la cantidad de \$20,327.72, del cual se fiscalizó un importe de \$12,875.11 que representa el 63.34%, verificando que éstos corresponden a ingresos por bonificación de cobro de traslado de valores y que éstos se encontraran registrados contablemente, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 34, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 66, 67, 92, 93 y 94 fracciones II, III, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Egresos

1000 Servicios Personales

Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios Personales, seleccionando para su revisión un monto de \$1,062,770,321.11, del cual se fiscalizó el 100.00%; integrado de la siguiente manera:



Cuenta Contable		Universo Seleccionado	Muestra Auditada	% de la Muestra
Código	Concepto			
5111	Remuneración a Personal de Carácter Permanente	\$507,029,266.73	\$507,029,266.73	100.00%
5112	Remuneración a Personal de Carácter Transitorio	29,627,768.65	29,627,768.65	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	256,323,187.22	256,323,187.22	
5114	Seguridad Social	147,779,127.00	147,779,127.00	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	114,176,082.54	114,176,082.54	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	7,834,888.97	7,834,888.97	
Total		\$1,062,770,321.11	\$1,062,770,321.11	100.00%

Del análisis a las cuentas detalladas anteriormente se obtuvieron los siguientes resultados:

5111 Remuneración a Personal de Carácter Permanente, 5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales, 5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas y 5116 Pago de Estímulos a Servidores Públicos.

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Remuneración a Personal de Carácter Permanente, Remuneraciones Adicionales y Especiales, Otras Prestaciones Sociales y Económicas y Pago de Estímulos a Servidores Públicos, seleccionando para su revisión un monto de \$885,363,425.46, el cual se fiscalizó al 100%, a efecto de comprobar que los pagos al personal por concepto de sueldo se ajustaron a las plazas y tabuladores autorizados, verificando que el registro contable haya sido efectuado a la cuentas antes mencionadas, obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 86 Con Observación.

De una muestra selectiva de 299 expedientes de personal de la rama Médica, Paramédica y Grupo Afín proporcionados por los Servicios de Salud de Sinaloa; se observa que 8 trabajadores con clave de puesto M01010 "Médico Especialista B" y M01011 "Médico Especialista C", respectivamente, no cuentan con cédula profesional de especialidad la cual acredite el perfil de la plaza para la que fueron contratados, a quienes durante el ejercicio fiscal 2018 se les emitieron 175 pagos superiores al perfil de la plaza que acreditan por importe de \$358,958.00, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de los pagos realizados a los trabajadores. A continuación se detalla:

No.	RFC	Nombre del Trabajador	Clave del Centro de Trabajo	Clave de Puesto	Puesto	ZE	Núm. Pagos	Sueldo pagado / Sueldo autorizado		Diferencia	Recurso	Estatus
								Médico Especialista B y C	M01009 "Médico General C"			
1	██████████	██████████	2514920430	M01011	Médico Especialista C	2	24	\$515,850.00	\$444,428.00	\$71,422.00	Federal	Solventado
2	██████████	██████████	2514920040	M01010	Médico Especialista B	2	8	153,660.00	144,876.00	8,784.00	Federal	Solventado
3	██████████	██████████	2514920430	M01010	Médico Especialista B	2	24	468,768.00	444,428.00	24,340.00	Federal	Solventado
4	██████████	██████████	2514920020	M01011	Médico Especialista C	2	24	515,850.00	444,428.00	71,422.00	Federal	
5	██████████	██████████	2514920040	M01010	Médico Especialista B	2	24	468,768.00	444,428.00	24,340.00	Federal	Solventado



No.	RFC	Nombre del Trabajador	Clave del Centro de Trabajo	Clave de Puesto	Puesto	ZE	Núm. Pagos	Sueldo pagado / Sueldo autorizado		Diferencia	Recurso	Estatus
								Médico Especialista B y C	M01009 "Médico General C"			
6			2514920430	M01011	Médico Especialista C	2	24	515,850.00	444,428.00	71,422.00	Federal	Solventado
7			2514920700	M01010	Médico Especialista B	3	24	517,716.00	490,672.00	27,044.00	Federal	Solventado
8			2514920700	M01010	Médico Especialista B	3	23	530,186.00	470,002.00	60,184.00	Federal	Solventado
TOTAL							175	\$3,686,648.00	\$3,327,690.00	\$358,958.00		

Los pagos realizados a los trabajadores detallados anteriormente, se integran de la siguiente manera:

#	Nombre	Qna.	T. P.	Número de Cuenta Trabajador	Total Neto	Según Nómina en la Categoría de Médico Especialista B y C				Según Tabulador Rama Médica, Paramédica y Grupos Afines M01009 "Médico General C"				Diferencia	Banamex, S.A./ 70126837818 Fecha de Cobro
						Sueldo (07)	Asignación Bruta (42)	Ayuda para Gastos de Actualización (55AG)	Total	Sueldo (07)	Asignación Bruta (42)	Ayuda p/ Gastos de Actualización (55AG)	Total		
1		201801	EL		\$15,073.90	\$10,301.50	\$5,055.50	\$5,779.50	\$21,136.50	\$8,433.50	\$4,387.00	\$5,289.00	\$18,109.50	\$3,027.00	15/01/2018
					15,073.90	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	31/01/2018
					12,055.87	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	14/02/2018
					13,846.57	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	28/02/2018
					12,095.32	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	14/03/2018
					12,095.32	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	28/03/2018
					12,095.32	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	13/04/2018
					12,095.32	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	27/04/2018
					12,095.32	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	2,414.50	14/05/2018
					13,846.57	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	2,414.50	30/05/2018
					12,095.32	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	2,414.50	14/06/2018
					12,095.32	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	2,414.50	29/06/2018
					12,656.76	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	13/07/2018
					12,551.76	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	30/07/2018
					12,551.76	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	14/08/2018
					10,891.34	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	30/08/2018
					9,080.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	13/09/2018
					9,080.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	28/09/2018
					9,080.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	12/10/2018
					9,080.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	30/10/2018
9,080.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	14/11/2018					
10,891.34	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	29/11/2018					
9,080.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	14/12/2018					
9,080.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	28/12/2018					
SUBTOTAL					\$277,673.52	\$251,412.00	\$123,384.00	\$141,054.00	\$515,850.00	\$206,964.00	\$107,664.00	\$129,800.00	\$444,428.00	\$71,422.00	
2		201801	EL		\$15,182.98	\$8,979.00	\$4,248.50	\$5,980.00	\$19,207.50	\$8,433.50	\$4,387.00	\$5,289.00	\$18,109.50	\$1,098.00	15/01/2018
					15,182.98	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	30/01/2018
					15,488.71	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	15/02/2018
					15,488.71	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	28/02/2018
					15,488.71	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	14/03/2018
					15,488.71	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	30/03/2018
					15,488.71	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	11/04/2018



#	Nombre	Qna.	T. P.	Número de Cuenta Trabajador	Total Neto	Según Nómina en la Categoría de Médico Especialista B y C				Según Tabulador Rama Médica, Paramédica y Grupos Afines M01009 "Médico General c"				Diferencia	Banamex, S.A. / 70126837818 Fecha de Cobro	
						Sueldo (07)	Asignación Bruta (42)	Ayuda para Gastos de Actualización (55AG)	Total	Sueldo (07)	Asignación Bruta (42)	Ayuda p/ Gastos de Actualización (55AG)	Total			
		201808			15,488.71	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	28/04/2018	
SUBTOTAL					\$123,298.22	\$71,832.00	\$33,988.00	\$47,840.00	\$153,660.00	\$67,468.00	\$35,096.00	\$42,312.00	\$144,876.00	\$8,784.00		
3	[REDACTED]	EL	[REDACTED]	[REDACTED]	201801	\$11,491.46	\$8,979.00	\$4,248.50	\$5,980.00	\$19,207.50	\$8,433.50	\$4,387.00	\$5,289.00	\$18,109.50	\$1,098.00	15/01/2018
					201802	11,491.46	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	31/01/2018
					201803	11,797.19	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	14/02/2018
					201804	11,797.19	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	28/02/2018
					201805	11,797.19	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	14/03/2018
					201806	11,797.19	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	28/03/2018
					201807	11,797.19	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	13/04/2018
					201808	11,797.19	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	27/04/2018
					201809	11,797.19	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	485.50	14/05/2018
					201810	13,323.62	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	485.50	30/05/2018
					201811	11,797.19	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	485.50	14/06/2018
					201812	11,797.19	8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	485.50	29/06/2018
					201813	12,317.96	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	13/07/2018
					201814	14,964.56	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	30/07/2018
					201815	14,964.56	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	14/08/2018
					201816	15,055.56	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	30/08/2018
					201817	15,055.56	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	13/09/2018
					201818	12,124.59	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	28/09/2018
					201819	12,124.59	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	12/10/2018
					201820	12,124.59	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	30/10/2018
					201821	12,585.00	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	14/11/2018
					201822	12,585.00	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	29/11/2018
201823	12,585.00	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	14/12/2018					
201824	12,585.00	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	28/12/2018					
SUBTOTAL					\$301,553.22	\$219,138.00	\$103,686.00	\$145,944.00	\$468,768.00	\$206,964.00	\$107,664.00	\$129,800.00	\$444,428.00	\$24,340.00		
4	[REDACTED]	EL	[REDACTED]	[REDACTED]	201801	\$17,073.50	\$10,301.50	\$5,055.50	\$5,779.50	\$21,136.50	\$8,433.50	\$4,387.00	\$5,289.00	\$18,109.50	\$3,027.00	15/01/2018
					201802	17,073.50	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	31/01/2018
					201803	17,259.60	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	14/02/2018
					201804	17,259.60	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	28/02/2018
					201805	17,259.60	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	14/03/2018
					201806	17,259.60	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	28/03/2018
					201807	17,259.60	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	13/04/2018
					201808	17,259.60	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	27/04/2018
					201809	17,259.60	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	2,414.50	14/05/2018
					201810	17,259.60	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	2,414.50	30/05/2018
					201811	17,259.60	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	2,414.50	14/06/2018
					201812	17,259.60	10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	2,414.50	29/06/2018
					201813	17,858.96	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	13/07/2018
					201814	17,753.96	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	30/07/2018
					201815	17,753.96	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	14/08/2018
					201816	17,844.96	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	30/08/2018
					201817	17,844.96	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	13/09/2018
					201818	17,844.96	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	28/09/2018



#	Nombre	Qna.	T. P.	Número de Cuenta Trabajador	Total Neto	Según Nómina en la Categoría de Médico Especialista B y C				Según Tabulador Rama Médica, Paramédica y Grupos Afines M01009 "Médico General c"				Diferencia	Banamex, S.A./ 70126837818 Fecha de Cobro
						Sueldo (07)	Asignación Bruta (42)	Ayuda para Gastos de Actualización (55AG)	Total	Sueldo (07)	Asignación Bruta (42)	Ayuda p/ Gastos de Actualización (55AG)	Total		
		201819			17,844.96	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	12/10/2018
		201820			17,844.96	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	30/10/2018
		201821			17,844.96	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	14/11/2018
		201822			17,844.96	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	29/11/2018
		201823			17,844.96	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	14/12/2018
		201824			17,844.96	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	28/12/2018
SUBTOTAL					\$420,714.52	\$251,412.00	\$123,384.00	\$141,054.00	\$515,850.00	\$206,964.00	\$107,664.00	\$129,800.00	\$444,428.00	\$71,422.00	
5	[Redacted]	201801	EL	[Redacted]	\$9,809.12	\$8,979.00	\$4,248.50	\$5,980.00	\$19,207.50	\$8,433.50	\$4,387.00	\$5,289.00	\$18,109.50	\$1,098.00	15/01/2018
		9,809.12			8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	31/01/2018	
		10,114.85			8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	14/02/2018	
		10,114.85			8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	28/02/2018	
		10,114.85			8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	14/03/2018	
		10,114.85			8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	28/03/2018	
		10,114.85			8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	13/04/2018	
		10,114.85			8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	1,098.00	27/04/2018	
		10,114.85			8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	485.50	14/05/2018	
		10,114.85			8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	485.50	30/05/2018	
		10,114.85			8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	485.50	14/06/2018	
		10,114.85			8,979.00	4,248.50	5,980.00	19,207.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	485.50	29/06/2018	
		10,535.38			9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	13/07/2018	
		10,430.38			9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	30/07/2018	
		10,352.88			9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	14/08/2018	
		10,443.88			9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	30/08/2018	
		10,443.88			9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	13/09/2018	
10,443.88	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	28/09/2018					
10,443.88	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	12/10/2018					
10,443.88	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	30/10/2018					
10,443.88	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	14/11/2018					
10,443.88	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	29/11/2018					
10,443.88	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	14/12/2018					
10,443.88	9,282.50	4,392.00	6,182.00	19,856.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	1,134.50	28/12/2018					
SUBTOTAL					\$246,080.30	\$219,138.00	\$103,686.00	\$145,944.00	\$468,768.00	\$206,964.00	\$107,664.00	\$129,800.00	\$444,428.00	\$24,340.00	
6	[Redacted]	201801	EL	[Redacted]	\$12,411.27	\$10,301.50	\$5,055.50	\$5,779.50	\$21,136.50	\$8,433.50	\$4,387.00	\$5,289.00	\$18,109.50	\$3,027.00	15/01/2018
		12,411.27			10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	31/01/2018	
		12,684.16			10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	14/02/2018	
		14,448.76			10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	28/02/2018	
		12,697.51			10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	14/03/2018	
		12,697.51			10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	28/03/2018	
		12,697.51			10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	13/04/2018	
		12,697.51			10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,433.50	4,387.00	5,289.00	18,109.50	3,027.00	27/04/2018	
		12,697.51			10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	2,414.50	14/05/2018	
		14,448.76			10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	2,414.50	30/05/2018	
		12,697.51			10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	2,414.50	14/06/2018	
		12,697.51			10,301.50	5,055.50	5,779.50	21,136.50	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	2,414.50	29/06/2018	
		13,258.93			10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	13/07/2018	



#	Nombre	Qna.	T. P.	Número de Cuenta Trabajador	Total Neto	Según Nómina en la Categoría de Médico Especialista B y C				Según Tabulador Rama Médica, Paramédica y Grupos Afines M01009 "Médico General C"				Diferencia	Banamex, S.A./ 70126837818 Fecha de Cobro	
						Sueldo (07)	Asignación Bruta (42)	Ayuda para Gastos de Actualización (55AG)	Total	Sueldo (07)	Asignación Bruta (42)	Ayuda p/ Gastos de Actualización (55AG)	Total			
					201814	13,153.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	30/07/2018
					201815	13,153.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	14/08/2018
					201816	15,055.34	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	30/08/2018
					201817	13,244.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	13/09/2018
					201818	13,244.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	28/09/2018
					201819	13,244.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	12/10/2018
					201820	13,244.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	30/10/2018
					201821	13,244.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	14/11/2018
					201822	15,055.34	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	29/11/2018
					201823	13,244.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	14/12/2018
					201824	13,244.93	10,649.50	5,226.50	5,975.00	21,851.00	8,718.50	4,535.50	5,468.00	18,722.00	3,129.00	28/12/2018
					SUBTOTAL					\$317,678.77	\$251,412.00	\$123,384.00	\$141,054.00	\$515,850.00	\$206,964.00	\$107,664.00
7			EL		201801	\$15,919.61	\$10,102.00	\$5,030.00	\$6,081.00	\$21,213.00	\$9,354.50	\$5,069.50	\$5,570.00	\$19,994.00	\$1,219.00	15/01/2018
					201802	15,301.88	10,102.00	5,030.00	6,081.00	21,213.00	9,354.50	5,069.50	5,570.00	19,994.00	1,219.00	31/01/2018
					201803	15,510.77	10,102.00	5,030.00	6,081.00	21,213.00	9,354.50	5,069.50	5,570.00	19,994.00	1,219.00	14/02/2018
					201804	16,083.21	10,102.00	5,030.00	6,081.00	21,213.00	9,354.50	5,069.50	5,570.00	19,994.00	1,219.00	28/02/2018
					201805	15,823.50	10,102.00	5,030.00	6,081.00	21,213.00	9,354.50	5,069.50	5,570.00	19,994.00	1,219.00	14/03/2018
					201806	15,841.11	10,102.00	5,030.00	6,081.00	21,213.00	9,354.50	5,069.50	5,570.00	19,994.00	1,219.00	28/03/2018
					201807	15,215.65	10,102.00	5,030.00	6,081.00	21,213.00	9,354.50	5,069.50	5,570.00	19,994.00	1,219.00	13/04/2018
					201808	15,215.65	10,102.00	5,030.00	6,081.00	21,213.00	9,354.50	5,069.50	5,570.00	19,994.00	1,219.00	27/04/2018
					201809	15,841.11	10,102.00	5,030.00	6,081.00	21,213.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	543.00	14/05/2018
					201810	15,841.11	10,102.00	5,030.00	6,081.00	21,213.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	543.00	30/05/2018
					201811	15,215.65	10,102.00	5,030.00	6,081.00	21,213.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	543.00	14/06/2018
					201812	15,841.11	10,102.00	5,030.00	6,081.00	21,213.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	543.00	29/06/2018
					201813	15,799.86	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	13/07/2018
					201814	16,339.67	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	30/07/2018
					201815	16,339.67	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	14/08/2018
					201816	15,785.86	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	30/08/2018
					201817	16,430.67	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	13/09/2018
					201818	15,785.86	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	28/09/2018
					201819	15,785.86	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	12/10/2018
					201820	15,947.06	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	30/10/2018
201821	15,785.86	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	14/11/2018					
201822	15,785.86	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	29/11/2018					
201823	16,430.67	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	14/12/2018					
201824	15,785.86	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	28/12/2018					
SUBTOTAL					\$379,653.12	\$246,546.00	\$122,760.00	\$148,410.00	\$517,718.00	\$229,564.00	\$124,412.00	\$136,896.00	\$490,672.00	\$27,044.00		
8			EL		201818	10,232.41	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	31/01/2018
					201819	10,232.41	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	14/02/2018
					201820	10,232.41	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	28/02/2018
					201821	11,416.00	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	14/03/2018
					201822	10,232.41	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	28/03/2018
					201823	10,232.41	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	13/04/2018
					201824	10,232.41	10,443.50	5,200.00	6,286.50	21,930.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	1,260.00	27/04/2018
					201801	13,001.68	11,375.00	5,518.00	6,452.00	23,345.00	9,354.50	5,069.50	5,570.00	19,994.00	3,351.00	14/05/2018



#	Nombre	Qna.	T. P.	Número de Cuenta Trabajador	Total Neto	Según Nómina en la Categoría de Médico Especialista B y C				Según Tabulador Rama Médica, Paramédica y Grupos Afines M01009 "Médico General C"				Diferencia	Banamex, S.A./ 70126837818 Fecha de Cobro
						Sueldo (07)	Asignación Bruta (42)	Ayuda para Gastos de Actualización (SSAG)	Total	Sueldo (07)	Asignación Bruta (42)	Ayuda p/ Gastos de Actualización (SSAG)	Total		
		201802			11,981.68	11,375.00	5,518.00	6,452.00	23,345.00	9,354.50	5,069.50	5,570.00	19,994.00	3,351.00	30/05/2018
		201803			12,062.25	11,375.00	5,518.00	6,452.00	23,345.00	9,354.50	5,069.50	5,570.00	19,994.00	3,351.00	14/06/2018
		201804			14,009.35	11,375.00	5,518.00	6,452.00	23,345.00	9,354.50	5,069.50	5,570.00	19,994.00	3,351.00	29/06/2018
		201805			12,075.60	11,375.00	5,518.00	6,452.00	23,345.00	9,354.50	5,069.50	5,570.00	19,994.00	3,351.00	13/07/2018
		201806			12,075.60	11,375.00	5,518.00	6,452.00	23,345.00	9,354.50	5,069.50	5,570.00	19,994.00	3,351.00	30/07/2018
		201807			12,075.60	11,375.00	5,518.00	6,452.00	23,345.00	9,354.50	5,069.50	5,570.00	19,994.00	3,351.00	14/08/2018
		201808			12,075.60	11,375.00	5,518.00	6,452.00	23,345.00	9,354.50	5,069.50	5,570.00	19,994.00	3,351.00	30/08/2018
		201809			12,075.60	11,375.00	5,518.00	6,452.00	23,345.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	2,675.00	13/09/2018
		201810			13,069.67	11,375.00	5,518.00	6,452.00	23,345.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	2,675.00	28/09/2018
		201811			11,135.92	11,375.00	5,518.00	6,452.00	23,345.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	2,675.00	12/10/2018
		201812			11,135.92	11,375.00	5,518.00	6,452.00	23,345.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	2,675.00	30/10/2018
		201813			11,820.29	11,759.50	5,704.50	6,670.00	24,134.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	3,464.00	14/11/2018
		201814			11,715.29	11,759.50	5,704.50	6,670.00	24,134.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	3,464.00	29/11/2018
		201815			11,715.29	11,759.50	5,704.50	6,670.00	24,134.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	3,464.00	14/12/2018
		201816			13,139.03	11,759.50	5,704.50	6,670.00	24,134.00	9,670.50	5,241.00	5,758.50	20,670.00	3,464.00	28/12/2018
SUBTOTAL					\$267,974.83	\$256,642.50	\$125,434.00	\$148,109.50	\$530,186.00	\$219,893.50	\$119,171.00	\$130,937.50	\$470,002.00	\$60,184.00	
TOTAL					\$2,334,626.50	\$1,767,532.50	\$859,706.00	\$1,059,409.50	\$3,686,648.00	\$1,551,745.50	\$816,999.00	\$958,945.50	\$3,327,690.00	\$358,958.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo, fracción II y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 33, 42, 43, 67, 70 y 74 fracción II inciso a) de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 78, 79, 81 y 82 de la Ley General de Salud; 10 fracción II de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 4, 5, 7, 30 último párrafo, 38, 50, 55, 66 fracción V, 68, 69 fracciones I, II, IV y IX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 2, 3, 4 y 14 de la Ley de Profesiones del Estado de Sinaloa; 9 fracciones V y VI y 10 de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud; así como el Catálogo Sectorial de Puestos de la Secretaría de Salud códigos: M01010 "Médico Especialista B" y M01011 "Médico Especialista C".

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2024/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó como evidencia la cédula profesional de especialidad la cual acredite el perfil de la plaza para la que fueron contratados los médicos que se detallan anteriormente; en respuesta los Servicios de Salud de Sinaloa a través del oficio número SSS/DAI/0531/2019 de fecha 14 de noviembre de 2019, donde proporciona copia del oficio no. RH/4125/2019 donde manifiesta que proporciona documentación que acredita el perfil de los médicos así como el

profesiograma emitido por la Oficialía Mayor, Dirección General de Administración de Personal y la Dirección de Política Salarial y Control Presupuestal y el Decreto de Creación de los Servicios de Salud de Sinaloa, capítulo V los derechos de los trabajadores de la SSA que se incorporan al sistema estatal, en el cual especifica que se deberán garantizar los derechos adquiridos por los trabajadores tales como la inamovilidad, catálogo de puestos escalafón, permutas y otros de índole muy diversa, consagrados en el Apartado B del artículo 123 y su Ley Reglamentaria, y en las Condiciones Generales de Trabajo de la SSA y en sus reformas futuras.

1.- Respecto al trabajador [REDACTED] proporcionó el organismo copia del título y cédula para ejercer la profesión de médico cirujano, así como diplomas expedidos por instituciones reconocidas que acreditan la especialidad de medicina interna; sin embargo, al no contar con la cédula de especialidad publicada en el registro nacional de profesionistas, no se solventa.

2.- Respecto al trabajador [REDACTED], proporcionó el organismo copia del título y cédula para ejercer la profesión de médico cirujano, así como diplomas expedidos por instituciones reconocidas que acreditan la especialidad de cirugía general; sin embargo, al no contar con la cédula de especialidad publicada en el registro nacional de profesionistas, no se solventa.

3.- Respecto al trabajador [REDACTED], proporcionó el organismo copia del título y cédula para ejercer la profesión de médico cirujano, así como diploma expedido por institución reconocida que acredita la especialidad de medicina familiar; sin embargo, al no contar con la cédula de especialidad publicada en el registro nacional de profesionistas, no se solventa.

4.- Respecto al trabajador [REDACTED], proporcionó el organismo copia del título y cédula para ejercer la profesión de médico cirujano, así como diplomas expedidos por instituciones reconocidas que acreditan la especialidad de medicina familiar; sin embargo, al no contar con la cédula de especialidad publicada en el registro nacional de profesionistas, no se solventa.

5.- Respecto al trabajador [REDACTED] proporcionó el organismo copia del título y cédula para ejercer la profesión de médico cirujano, así como diploma expedido por institución reconocida que acredita la especialidad de anestesiología; sin embargo, al no contar con la cédula de especialidad publicada en el registro nacional de profesionistas, no se solventa.

6.- Respecto al trabajador [REDACTED], proporcionó el organismo copia del título y cédula para ejercer la profesión de médico cirujano, así como diploma expedido por

institución reconocida que acredita la especialidad de ginecología, obstetricia y planificación familiar, sin embargo, al no contar con la cédula de especialidad publicada en el registro nacional de profesionistas, no se solventa.

7.- Respecto al trabajador [REDACTED], proporcionó el organismo copia del título y cédula para ejercer la profesión de médico cirujano y partero, así como diplomas y constancia expedida por institución reconocida que acredita la especialidad de gineco-obstetricia; sin embargo, al no contar con la cédula de especialidad publicada en el registro nacional de profesionistas, no se solventa.

8.- Respecto al trabajador [REDACTED] proporcionó el organismo copia del título y cédula para ejercer la profesión de médico cirujano y partero, así como diplomas expedidos por instituciones reconocidas que acreditan la especialidad de anestesiología; sin embargo, al no contar con la cédula de especialidad publicada en el registro nacional de profesionistas, no se solventa.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron los profesiogramas donde se especifica los requisitos para ser Médicos Especialistas A, B y C, Formato Único de Movimientos o Nombramiento de personal donde señala la fecha de ingreso de los trabajadores con la categoría M01004 Médico Especialista A, solventando así lo concerniente a los trabajadores [REDACTED]

[REDACTED] sin embargo, en el caso del trabajador [REDACTED] proporcionaron el Formato Único de Movimiento de Personal donde se le asigna la categoría M01004 Médico Especialista A con fecha de ingreso del año 2005, por lo que, para esa fecha de ingreso le aplica la normatividad de la Ley de Profesiones del Estado de Sinaloa publicada la última reforma el 24 de marzo de 2004, donde señala en el artículo 4 "Para el ejercicio de una o varias Especialidades se requiere autorización de la Sección de Títulos Profesionales en el Estado, ante la cual deberá comprobarse previamente: 1. Haber obtenido Título relativo a la profesión correspondiente, en los términos de la presente Ley; 2. Haber realizado en forma idónea, los estudios especiales de perfeccionamiento científico y técnico en la ciencia o rama de la ciencia de que se trate, o haber venido ejerciendo la especialidad por 5 años consecutivos"; por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-86-05 **Pliego de Observaciones.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$71,422.00 (setenta y un mil cuatrocientos veintidós pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado pagos con recursos del Fondo de Aportaciones para los



Servicios de Salud (FASSA) 2018, por concepto de sueldos ya que no cuentan con cédula profesional de especialidad con la cual acredite el perfil de la plaza.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-86-44 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 87 Con Observación.

Se realizó un comparativo entre el número de plazas de trabajadores de base federalizados detallados en las nóminas de sueldos pagadas por los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, contra la plantilla de apertura autorizada por la Secretaría de Salud Federal, observándose pagos por importe de \$26,218,464.41 realizados a 22 códigos los cuales no se encuentran autorizados en el reporte "Análítico de Plazas Federalizadas 2018" emitida por la Dirección General Adjunta de Administración, Operación y Control de Servicios Personales de la Dirección General de Recursos Humanos de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud Federal, por las cuales durante el ejercicio fiscal 2018 los Servicios de Salud de Sinaloa emitió 2,305 pagos improcedentes a 121 trabajadores, lo anterior derivado de un inadecuada control de las plazas autorizadas. A continuación se detalla:

Número categorías	Clave	Descripción de Categoría	Zona Económica	Número de Plazas		Diferencia
				Ejercidas	Autorizadas	
1	CF34245	Director de Hospital Estatal	2	2	0	2
	CF34245	Director de Hospital Estatal	3	2	0	2
2	CF34261	Subdirector Estatal	2	9	0	9
3	CF41043	Investigador en Ciencias Médicas	2	1	0	1
4	CF41058	Técnico en Verificación, Dictaminación o Saneamiento	3	4	0	4
5	CF41065	Verificador o Dictaminador Especializado D	2	1	0	1
6	CFMA001	Director de Área	2	4	0	4
7	CFPB002	Puesto de Enlace	2	14	0	14
	CFPB002	Puesto de Enlace	3	1	0	1
8	M01003	Médico General en Área Normativa	2	8	0	8
9	M01005	Cirujano Dentista Especializado	2	1	0	1
10	M01012	Cirujano Máxilo Facial	3	1	0	1
11	M02040	Trabajadora Social en área Médica A	2	18	0	18
	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	3	9	0	9
12	M02061	Auxiliar de Admisión	2	1	0	1



Número categorías	Clave	Descripción de Categoría	Zona Económica	Número de Plazas		Diferencia
				Ejercidas	Autorizadas	
13	M02066	Técnico en Trabajo Social en Área Médica A	2	6	0	6
14	M02068	Técnico en Atención Primaria a la Salud	3	1	0	1
15	M02083	Enfermera General Técnica	2	1	0	1
16	M02084	Supervisora de Trabajo Social en Área Médica B	2	1	0	1
17	M02085	Trabajadora Social en Área Médica B	2	3	0	3
	M02085	Trabajadora Social en Área Médica B	3	1	0	1
18	M02091	Químico Jefe de Sección de Lab. de A. C. C.	2	1	0	1
19	M03001	Ingeniero Biomédico	3	1	0	1
20	M03002	Veterinario A	3	1	0	1
21	M03010	Veterinario C	2	1	0	1
22	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	2	11	0	11
	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	3	4	0	4
Total				108	0	108

A continuación se detallan los trabajadores que ocupan plazas no autorizadas:

Núm.	RFC	Nombre	Clave de Centro de Trabajo	Centro de Trabajo	Clave Puesto	Puesto	No. Pagos	Percepción	Deducción	Neto
1			2514920040	Hospital General Los Mochis	M01005	Cirujano Dentista Especializado	24	5510,602.50	5248,411.90	\$262,190.60
2			2514922390	Oficina Central Culiacán	CF34261	Subdirector Estatal.	6	90,216.08	16,862.40	73,353.68
3			2514922478	Subdirección de Obra, Conservación y Mantenimiento	CF34261	Subdirector Estatal.	24	270,048.24	50,679.76	219,368.48
4			2514922478	Oficina Central Culiacán	CF34261	Subdirector Estatal.	12	157,878.14	29,509.20	128,368.94
5			2514920010	Oficina Central Culiacán	M01003	Médico General en Área Normativa	24	403,078.50	233,223.52	169,854.98
6			2514920700	Hospital General Mazatlán	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	24	156,868.96	49,908.78	106,960.18
7			2514922482	CSU Mazatlán	CF41058	Técnico en Verificación, Dictaminación o Saneamiento	24	273,876.00	140,178.64	133,697.36
8			2514920010	Oficina Central Culiacán	CFMA001	Director de Área	14	205,617.58	41,526.56	164,091.02
9			2514920010	Oficina Central Culiacán	CF41065	Verificador o Dictaminador Especializado D	10	186,894.50	103,080.15	83,814.35
10			2514920430	CSU Culiacán	M02083	Enfermera General Técnica	24	270,790.40	88,143.98	182,646.42
11			2514920010	Oficina Central Culiacán	CF34261	Subdirector Estatal.	7	101,193.09	18,906.12	82,286.97
12			2514922478	Subdirección de Tecnologías de la Salud	CF34261	Subdirector Estatal.	24	272,808.24	100,147.47	172,660.77
13			2514922478	Subdirección de Enseñanza	CF34261	Subdirector Estatal.	24	270,048.24	50,679.76	219,368.48
14			2514920010	Oficina Central Culiacán	CFMA001	Director de Área	9	146,869.70	29,476.90	117,392.80
15			2514922478	Oficina Central Culiacán	CFPB002	Puesto de Enlace	12	100,696.68	17,409.02	83,287.66
16			2514922320	Hospital Integral Valle de San Lorenzo	CFPB002	Puesto de Enlace	12	100,696.68	23,384.24	77,312.44
17			2514920010	Oficina Central Culiacán	CF34261	Subdirector Estatal.	9	101,043.09	19,094.80	81,948.29
18			2514922478	Subdirección de Obra, Conservación y Mantenimiento.	CFPB002	Puesto de Enlace	12	101,746.68	22,754.06	78,992.62
19			2514920820	CR Rosario	CF41058	Técnico en Verificación, Dictaminación o Saneamiento	24	273,876.00	193,274.99	80,601.01
20			2514921530	Hospital Psiquiátrico de Sinaloa	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	256,426.89	221,221.96	35,204.93
21			2514920450	Hospital General el Dorado	M02066	Técnico en Trabajo Social en Área Médica A	12	101,860.80	41,520.62	60,340.18
22			2514921490	Jurisdicción Sanitaria I Tipo Silos Mochis	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	245,277.20	108,604.72	136,672.48
23			2514920010	Oficina Central Culiacán	CFMA001	Director de Área	4	58,747.88	12,049.66	46,698.22
24			2514922441	Hospital de la Mujer	CFPB002	Puesto de Enlace	12	101,746.68	72,037.17	29,709.51
25			2514920010	Oficina Central Culiacán	CF34261	Subdirector Estatal.	24	304,547.84	59,164.10	245,383.74
26			2514920430	CSU Culiacán	M02085	Trabajadora Social en Área Médica B	24	265,218.40	142,028.07	123,190.33
27			2514921670	Hospital Integral Sinaloa de Leyva	CFPB002	Puesto de Enlace	12	101,296.68	58,605.02	42,691.66
28			2514921460	Hospital General Escuinapa de Hidalgo	M01012	Cirujano Maxilo Facial	24	571,237.93	174,811.39	396,426.54
29			2514921530	Hospital Psiquiátrico de Sinaloa	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	259,513.08	192,586.34	66,926.74
30			2514921530	Hospital Psiquiátrico de Sinaloa	M02091	Químico Jefe de Sección de Lab. de A. C. C	24	466,648.80	122,821.86	343,826.94
31			2514920160	Jurisdicción Sanitaria I Tipo Silos Mochis	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	24	157,693.80	62,606.25	95,087.55
32			2514920600	CR La Cruz	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	245,277.20	197,956.24	47,320.96
33			2514920010	Oficina Central Culiacán	CF34261	Subdirector Estatal.	14	157,278.14	29,601.76	127,676.38



Núm.	RFC	Nombre	Clave de Centro de Trabajo	Centro de Trabajo	Clave Puesto	Puesto	No. Pagos	Percepción	Deducción	Neto
34			2514921540	Centro Dermatológico	M02084	Supervisora de Trabajo Social en Área Médica B	24	310,154.79	87,528.21	222,626.58
35			2514920700	Hospital General Mazatlán	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	269,199.47	214,255.34	54,944.13
36			2514921510	Hospital General Guasave	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	24	159,048.30	71,312.27	87,736.03
37			2514920700	Hospital General Mazatlán	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	267,408.40	89,373.94	178,034.46
38			2514920320	Hospital General de Guamúchil	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	24	157,495.80	80,729.90	76,765.90
39			2514922441	Hospital de la Mujer	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	242,744.40	141,459.19	101,285.21
40			2514920700	Hospital General Mazatlán	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	265,722.66	117,044.77	148,677.89
41			2514920020	Hospital General Culiacán	M02066	Técnico en Trabajo Social en Área Médica A	12	100,950.40	34,992.95	65,957.45
42			2514920010	Oficina Central Culiacán	M01003	Médico General en Área Normativa	24	407,506.80	159,940.58	247,566.22
43			2514920030	CSU Los Mochis	CFP8002	Puesto de Enlace	12	100,696.68	17,409.02	83,287.66
44			2514920010	Oficina Central Culiacán	CFMA001	Director de Área	24	355,247.28	117,772.86	237,474.42
45			2514921670	Hospital Integral Sinaloa de Leyva	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	247,329.99	99,080.79	148,249.20
46			2514922478	Oficina Central Culiacán	M01003	Médico General en Área Normativa	24	402,342.00	226,310.82	176,031.18
47			2514920690	CSU Mazatlán	M03002	Veterinario A	24	426,499.80	185,851.79	240,648.01
48			2514920690	CSU Mazatlán	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	267,708.40	139,709.10	127,999.30
49			2514921660	Hospital Integral El Rosario	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	24	152,598.50	61,010.90	91,587.60
50			2514920670	CR Piaxtla de Abajo	M02068	Técnico en Atención Primaria a la Salud	24	242,278.20	207,260.33	35,017.87
51			2514921520	Laboratorio de Salud Pública	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	24	154,311.75	34,016.44	120,295.31
52			2514922479	Coord. de Activo Fijo	CFP8002	Puesto de Enlace	12	100,696.68	17,409.02	83,287.66
53			2514922140	Hospital Integral Badiraguato	CFP8002	Puesto de Enlace	12	100,696.68	17,409.02	83,287.66
54			2514921660	Hospital Integral El Rosario	CF34245	Director de Hospital Estatal	24	270,048.24	50,679.76	219,368.48
55			2514920010	Oficina Central Culiacán	CF34261	Subdirector Estatal.	4	67,512.06	12,614.76	54,897.30
56			2514921540	Centro Dermatológico	M02085	Trabajadora Social en Área Médica B	24	265,818.40	102,664.54	163,153.86
57			2514921540	Hospital de La Mujer	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	241,544.40	175,184.19	66,360.21
58			2514920030	CSU Los Mochis	M02066	Técnico en Trabajo Social en Área Médica A	12	96,648.00	62,583.32	34,064.68
59			2514920430	CSU Culiacán	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	244,977.20	144,811.21	100,165.99
60			2514920012	Dirección de Reg. y Fomento Sanitario	CF41065	Verificador o Dictaminador Especializado D	3	51,805.50	20,642.02	31,163.48
61			2514922390	Oficina Central Culiacán	CFMA001	Director de Área	14	205,617.58	41,526.56	164,091.02
62			2514920700	Hospital General Mazatlán	M03001	Ingeniero Biomédico	24	413,807.50	356,959.49	56,848.01
63			2514920690	CSU Mazatlán	M02085	Trabajadora Social en Área Médica B	24	284,588.80	141,372.11	143,216.69
64			2514922498	Centro Regional de Desarrollo Infantil Y Estimulac	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	238,767.70	155,325.36	83,442.34
65			2514920630	CR San Ignacio	CFP8002	Puesto de Enlace	12	100,696.68	21,022.46	79,674.22
66			2514922477	Centro de Salud Guamúchil	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	24	151,482.00	58,425.04	93,056.96
67			2514920430	CSU Culiacán	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	243,398.99	187,429.79	55,969.20
68			2514921530	Hospital Psiquiátrico de Sinaloa	M02085	Trabajadora Social en Área Médica B	24	258,842.80	188,580.53	70,262.27
69			2514921440	Jurisdicción Sanitaria II Culiacán	CFP8002	Puesto de Enlace	12	101,296.68	17,600.90	83,695.78
70			2514921440	Jurisdicción Sanitaria II Culiacán	CFP8002	Puesto de Enlace	12	100,696.68	18,908.94	81,787.74
71			2514920010	Oficina Central Culiacán	CFMA001	Director de Área	4	88,121.82	17,686.14	70,435.68
72			2514922482	CSU Mazatlán	CF41058	Técnico en Verificación, Dictaminación o Saneamien	24	273,876.00	157,674.45	116,201.55
73			2514922478	Oficina Central Culiacán	M01003	Médico General en Área Normativa	24	406,306.80	126,935.60	279,371.20
74			2514920020	Hospital General Culiacán	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	24	157,195.80	123,049.58	34,146.22
75			2514921480	Jurisdicción Sanitaria III Mazatlán	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	24	154,892.00	61,990.75	92,901.25
76			2514922485	Oficina Central Culiacán	M01003	Médico General en Área Normativa	24	406,306.80	142,078.79	264,228.01
77			2514921540	Centro Dermatológico	CF34245	Director de Hospital Estatal	24	272,808.24	102,678.76	170,129.48
78			2514920020	Hospital General Culiacán	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	246,986.17	164,124.74	82,861.43
79			2514922478	Oficina Central Culiacán	CF34261	Subdirector Estatal.	24	270,048.24	50,679.76	219,368.48
80			2514920020	Hospital General Culiacán	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	245,277.20	110,362.40	134,914.80
81			2514921530	Hospital Psiquiátrico de Sinaloa	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	11	126,777.64	84,308.88	42,468.76



Núm.	RFC	Nombre	Clave de Centro de Trabajo	Centro de Trabajo	Clave Puesto	Puesto	No. Pagos	Percepción	Deducción	Neto
82			2514921490	Jurisdicción Sanitaria I Tipo Silos Mochis	M03010	Veterinario C	24	401,766.00	101,973.46	299,792.54
83			2514920016	Centro de Adicciones	CFP8002	Puesto de Enlace	12	101,296.68	69,267.45	32,029.23
84			2514920040	Hospital General Los Mochis	M02066	Técnico en Trabajo Social en Área Médica A	12	102,398.40	58,362.12	44,036.28
85			2514922478	Oficina Central Culiacán	CF41043	Investigador en Ciencias Médicas F	24	533,310.00	157,133.82	376,176.18
86			2514921540	Centro Dermatológico	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	241,244.40	222,767.33	18,477.07
87			2514922441	Hospital de La Mujer	M02066	Técnico en Trabajo Social en Área Médica A	12	103,458.80	63,623.45	39,835.35
88			2514922478	Oficina Central Culiacán	M01003	Médico General en Área Normativa	24	400,242.00	220,540.30	179,701.70
89			2514920700	Hospital General Mazatlán	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	265,086.26	135,368.98	129,717.28
90			2514921510	Hospital General Guasave	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	24	157,693.80	54,436.93	103,256.87
91			2514920020	Hospital General Culiacán	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	24	154,984.80	51,364.09	103,620.71
92			2514920013	Centro de Distribución	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	24	150,084.00	117,639.37	32,444.63
93			2514921490	Jurisdicción Sanitaria I Tipo Silos Mochis	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	24	151,482.00	70,712.14	80,769.86
94			2514920430	CSU Culiacán	CFP8002	Puesto de Enlace	12	100,696.68	17,409.02	83,287.66
95			2514920020	Hospital General Culiacán	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	12	121,819.46	105,571.39	16,248.07
96			2514920820	Hospital General Escuinapa de Hidalgo	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	24	158,744.30	106,982.35	51,761.95
97			2514921530	Hospital Psiquiátrico de Sinaloa	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	12	123,428.40	41,175.62	82,252.78
98			2514921480	Jurisdicción Sanitaria III Mazatlán	CF41058	Técnico en Verificación, Dictaminación o Saneamiento	24	275,076.00	121,379.74	153,696.26
99			2514920010	Oficina Central Culiacán	CF34261	Subdirector Estatal.	22	250,429.84	46,926.56	203,503.28
100			2514920320	Hospital General de Guamúchil	CF34245	Director de Hospital Estatal	19	213,663.19	40,140.76	173,522.43
101			2514921530	Hospital Psiquiátrico de Sinaloa	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	263,675.60	210,425.67	53,249.93
102			2514920700	Hospital General Mazatlán	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	12	131,837.88	70,454.32	61,383.56
103			2514922477	Centro de Salud Guamúchil	CFP8002	Puesto de Enlace	12	100,696.68	28,215.66	72,481.02
104			2514921460	Hospital General Escuinapa de Hidalgo	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	240,295.40	182,319.22	57,976.18
105			2514920700	Hospital General Mazatlán	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	267,073.80	69,813.97	197,259.83
106			2514920012	Dirección de Reg. y Fomento Sanitario	CF41065	Verificador o Dictaminador Especializado D	11	190,228.50	75,746.82	114,481.68
107			2514922160	Hospital Integral Concordia	CF34245	Director de Hospital Estatal	24	270,048.24	94,088.08	175,960.16
108			2514920010	Oficina Central Culiacán	CFMA001	Director de Área	7	132,182.73	26,529.21	105,653.52
109			2514920010	Oficina Central Culiacán	CFMA001	Director de Área	18	264,365.46	54,659.94	209,705.52
110			2514921440	Jurisdicción Sanitaria II Culiacán	M01003	Médico General en Área Normativa	24	403,960.60	241,800.26	162,160.34
111			2514920440	CSU Navolato	M02061	Auxiliar de Admisión	24	171,430.39	57,892.01	113,538.38
112			2514920010	Oficina Central Culiacán	CF34261	Subdirector Estatal.	11	124,734.61	51,841.91	72,892.70
113			2514921450	Centro de Radioterapia	CFP8002	Puesto de Enlace	12	101,296.68	36,889.22	64,407.46
114			2514922478	Oficina Central Culiacán	M01003	Médico General en Área Normativa	24	406,906.80	192,653.09	214,253.71
115			2514920750	CR Villa Unión	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	16	176,326.80	146,926.43	29,400.37
116			2514921540	Centro Dermatológico	M02040	Trabajadora Social en Área Médica A	24	246,477.20	119,828.64	126,648.56
117			2514920430	CSU Culiacán	M02066	Técnico en Trabajo Social en Área Médica A	24	208,583.40	188,337.26	20,246.14
118			2514920020	Hospital General Culiacán	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	24	157,897.80	70,217.86	87,679.94
119			2514920010	Oficina Central Culiacán	CF34261	Subdirector Estatal.	9	112,770.10	21,078.00	91,692.10
120			2514920010	Oficina Central Culiacán	CF34261	Subdirector Estatal.	18	225,140.20	42,070.56	183,069.64
121			2514920010	Oficina Central Culiacán	CF34261	Subdirector Estatal.	1	11,227.01	2,207.48	9,019.53
TOTAL							2305	\$26,218,464.41	\$11,776,815.97	\$14,441,648.44

Los pagos realizados a los trabajadores detallados anteriormente, se integran de la siguiente manera:



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
1	[REDACTED]	[REDACTED]	201801	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	\$20,791.70	\$10,423.93	\$10,367.77	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	20,791.70	10,423.93	10,367.77	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	20,791.70	10,177.37	10,614.33	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	20,791.70	10,137.92	10,653.78	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	20,791.70	10,137.92	10,653.78	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	20,791.70	10,137.92	10,653.78	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	20,791.70	10,137.92	10,653.78	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	20,791.70	10,137.92	10,653.78	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	20,791.70	10,137.92	10,653.78	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	20,791.70	10,137.92	10,653.78	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	20,791.70	10,137.92	10,653.78	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	20,791.70	10,137.92	10,653.78	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	21,613.20	10,462.32	11,150.88	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	21,613.20	10,567.32	11,045.88	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	21,613.20	10,567.32	11,045.88	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	21,613.20	10,476.32	11,136.88	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	21,613.20	10,476.32	11,136.88	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	21,613.20	10,476.32	11,136.88	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	21,613.20	10,476.32	11,136.88	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	21,613.20	10,476.32	11,136.88	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	21,613.20	10,476.32	11,136.88	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	23,356.90	10,737.87	12,619.03	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	21,613.20	10,476.32	11,136.88	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	21,613.20	10,476.32	11,136.88	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
Subtotal			24 Pagos			\$510,602.50	\$248,411.90	\$262,190.60				
2	[REDACTED]	[REDACTED]	201819	CH	1173	Banamex, S.A.	\$33,831.03	\$6,323.40	\$27,507.63	17/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$27,507.63
			201820	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
Subtotal			6 Pagos			\$90,216.08	\$16,862.40	\$73,353.68				
3	[REDACTED]	[REDACTED]	201801	EL	[REDACTED]	HSBC	\$11,227.01	\$2,207.48	\$9,019.53	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	[REDACTED]	HSBC	11,227.01	2,207.48	9,019.53	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	[REDACTED]	HSBC	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	[REDACTED]	HSBC	11,227.01	2,097.12	9,129.89	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	[REDACTED]	HSBC	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	[REDACTED]	HSBC	11,227.01	2,097.12	9,129.89	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	[REDACTED]	HSBC	11,227.01	2,097.12	9,129.89	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	[REDACTED]	HSBC	11,227.01	2,097.12	9,129.89	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201809	EL	████████	HSBC	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	████████	HSBC	11,227.01	2,097.12	9,129.89	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	████████	HSBC	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	████████	HSBC	11,227.01	2,097.12	9,129.89	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	████████	HSBC	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	████████	HSBC	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	████████	HSBC	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	████████	HSBC	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	████████	HSBC	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	████████	HSBC	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	████████	HSBC	11,277.01	2,107.80	9,169.21	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	████████	HSBC	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	████████	HSBC	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	████████	HSBC	11,277.01	2,107.80	9,169.21	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
201823	EL	████████	HSBC	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16			
201824	EL	████████	HSBC	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95			
Subtotal			24 Pagos			\$270,048.24	\$50,679.76	\$219,368.48				
4	████████	████████	201813	CH	970	Banamex, S.A.	\$33,831.03	\$6,323.40	\$27,507.63	17/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$27,507.63
			201814	CH	1003	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	18/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,169.21
			201815	EL	████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
Subtotal			12 Pagos			\$157,878.14	\$29,509.20	\$128,368.94				
5	████████	████████	201801	EL	████████	Banamex, S.A.	\$17,111.50	\$9,537.41	\$7,574.09	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	████████	Banamex, S.A.	17,111.50	9,537.41	7,574.09	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	████████	Banamex, S.A.	17,111.50	9,418.98	7,692.52	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	████████	Banamex, S.A.	16,366.00	8,901.33	7,464.67	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	████████	Banamex, S.A.	16,366.00	9,020.83	7,345.17	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	████████	Banamex, S.A.	16,366.00	9,020.83	7,345.17	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	████████	Banamex, S.A.	16,366.00	9,020.83	7,345.17	30/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	7,315.17
			201808	EL	████████	Banamex, S.A.	16,366.00	9,020.83	7,345.17	30/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	7,345.17
			201809	EL	████████	Banamex, S.A.	16,366.00	10,677.32	5,688.68	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,366.00	10,677.32	5,688.68	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,366.00	10,677.32	5,688.68	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,366.00	10,677.32	5,688.68	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	10,967.35	6,070.15	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	11,072.35	5,965.15	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	11,072.35	5,965.15	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	9,324.86	7,712.64	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	9,324.86	7,712.64	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	9,324.86	7,712.64	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	9,324.86	7,712.64	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	9,324.86	7,712.64	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	9,324.86	7,712.64	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	9,324.86	7,712.64	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	9,324.86	7,712.64	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	9,324.86	7,712.64	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$403,078.50	\$233,223.52	\$169,854.98			
6	██████████	██████████	201801	EL	██████████	HSBC	\$6,314.16	\$1,459.13	\$4,855.03	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	HSBC	6,187.58	1,459.13	4,728.45	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	HSBC	6,061.00	2,042.59	4,018.41	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	HSBC	6,567.33	2,096.67	4,470.66	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	HSBC	6,314.16	2,042.59	4,271.57	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	HSBC	6,314.16	2,042.59	4,271.57	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	HSBC	6,061.00	2,042.59	4,018.41	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	HSBC	6,061.00	2,042.59	4,018.41	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	HSBC	6,250.87	2,042.59	4,208.28	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	HSBC	6,947.08	2,123.71	4,823.37	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	HSBC	6,061.00	2,042.59	4,018.41	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	HSBC	6,314.16	2,042.59	4,271.57	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	HSBC	6,591.00	2,165.26	4,425.74	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	HSBC	6,849.16	2,270.26	4,578.90	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	HSBC	6,849.16	2,270.26	4,578.90	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	HSBC	7,107.33	2,234.41	4,872.92	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	HSBC	6,849.16	2,179.26	4,669.90	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	HSBC	6,591.00	2,179.26	4,411.74	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	HSBC	6,591.00	2,179.26	4,411.74	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	HSBC	6,849.16	2,179.26	4,669.90	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	HSBC	7,107.33	2,234.41	4,872.92	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	HSBC	6,591.00	2,179.26	4,411.74	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	HSBC	6,849.16	2,179.26	4,669.90	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201824	EL	████████	HSBC	6,591.00	2,179.26	4,411.74	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$156,868.96	\$49,908.78	\$106,960.18			
7	████████	████████	201801	EL	████████	Banamex, S.A.	\$11,176.00	\$6,222.28	\$4,953.72	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	████████	Banamex, S.A.	11,176.00	6,222.28	4,953.72	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	████████	Banamex, S.A.	11,176.00	6,137.18	5,038.82	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	████████	Banamex, S.A.	11,176.00	6,121.07	5,054.93	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	████████	Banamex, S.A.	11,176.00	6,121.07	5,054.93	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	████████	Banamex, S.A.	11,176.00	6,121.07	5,054.93	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	████████	Banamex, S.A.	11,176.00	5,238.07	5,937.93	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	████████	Banamex, S.A.	11,176.00	6,120.87	5,055.13	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	████████	Banamex, S.A.	11,176.00	6,120.87	5,055.13	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	████████	Banamex, S.A.	11,176.00	6,120.87	5,055.13	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	████████	Banamex, S.A.	11,176.00	6,120.87	5,055.13	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	████████	Banamex, S.A.	11,176.00	6,120.77	5,055.23	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	████████	Banamex, S.A.	11,647.00	5,330.28	6,316.72	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	████████	Banamex, S.A.	11,647.00	5,435.28	6,211.72	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	████████	Banamex, S.A.	11,647.00	5,435.28	6,211.72	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	████████	Banamex, S.A.	11,647.00	5,344.28	6,302.72	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	████████	Banamex, S.A.	11,647.00	5,344.28	6,302.72	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	████████	Banamex, S.A.	11,647.00	5,344.28	6,302.72	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	████████	Banamex, S.A.	11,647.00	5,344.28	6,302.72	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	████████	Banamex, S.A.	11,647.00	5,344.28	6,302.72	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	████████	Banamex, S.A.	11,647.00	5,344.28	6,302.72	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	████████	Banamex, S.A.	11,647.00	5,344.28	6,302.72	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	████████	Banamex, S.A.	11,647.00	6,890.28	4,756.72	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	████████	Banamex, S.A.	11,647.00	6,890.29	4,756.71	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$273,876.00	\$140,178.64	\$133,697.36			
8	████████	████████	201801	EL	████████	HSBC	\$14,686.97	\$3,077.14	\$11,609.83	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	████████	HSBC	14,686.97	3,077.14	11,609.83	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	████████	HSBC	14,686.97	2,947.69	11,739.28	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	████████	HSBC	14,686.97	2,947.69	11,739.28	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	████████	HSBC	14,686.97	2,947.69	11,739.28	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	████████	HSBC	14,686.97	2,947.69	11,739.28	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	████████	HSBC	14,686.97	2,947.69	11,739.28	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/C H	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			Subtotal		14 Pagos		\$205,617.58	\$41,526.56	\$164,091.02			
9	██████████	██████████	201815	EL	██████████	HSBC	\$25,290.50	\$12,137.58	\$13,152.92	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$20,539,338.22
			201816	EL	██████████	HSBC	17,956.00	10,104.73	7,851.27	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	HSBC	17,956.00	10,104.73	7,851.27	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	HSBC	17,956.00	10,104.73	7,851.27	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	HSBC	17,956.00	10,104.73	7,851.27	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	HSBC	17,956.00	10,104.73	7,851.27	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	HSBC	17,956.00	10,104.73	7,851.27	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	HSBC	17,956.00	10,104.73	7,851.27	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	HSBC	17,956.00	10,104.73	7,851.27	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	HSBC	17,956.00	10,104.73	7,851.27	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		10 Pagos		\$186,894.50	\$103,080.15	\$83,814.35			
10	██████████	██████████	201801	EL	██████████	HSBC	\$10,828.60	\$3,660.86	\$7,167.74	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	HSBC	10,828.60	3,660.86	7,167.74	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	HSBC	10,828.60	3,559.11	7,269.49	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	HSBC	11,785.80	3,661.34	8,124.46	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	HSBC	10,828.60	3,559.11	7,269.49	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	HSBC	10,828.60	3,559.11	7,269.49	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	HSBC	10,828.60	3,559.11	7,269.49	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	HSBC	10,828.60	3,559.11	7,269.49	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	HSBC	10,828.60	3,559.11	7,269.49	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	HSBC	11,785.80	3,661.34	8,124.46	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	HSBC	10,828.60	3,559.11	7,269.49	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	HSBC	10,828.60	3,559.11	7,269.49	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	HSBC	11,312.80	3,695.93	7,616.87	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	HSBC	11,312.80	3,800.93	7,511.87	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	HSBC	11,312.80	3,800.93	7,511.87	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	HSBC	12,302.40	3,815.62	8,486.78	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	HSBC	11,312.80	3,709.93	7,602.87	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	HSBC	11,312.80	3,709.93	7,602.87	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	HSBC	11,312.80	3,709.93	7,602.87	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	HSBC	11,312.80	3,709.93	7,602.87	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	HSBC	12,512.80	3,838.09	8,674.71	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	HSBC	12,302.40	3,815.62	8,486.78	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	HSBC	11,312.80	3,709.93	7,602.87	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	HSBC	11,312.80	3,709.93	7,602.87	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$270,790.40	\$88,143.98	\$182,646.42			
11	██████████	██████████	201809	CH	671	Banamex, S.A.	\$33,681.03	\$6,291.36	\$27,389.67	18/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$27,389.67
			201810	CH	716	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	18/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201811	CH	776	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	18/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201812	CH	842	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201813	CH	966	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,169.21
			201814	CH	997	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,169.21
			201815	CH	1033	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	24/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,169.21
		Subtotal	7 Pagos				\$101,193.09	\$18,906.12	\$82,286.97			
12			201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$11,327.01	\$4,410.95	\$6,916.06	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,327.01	4,410.95	6,916.06	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,327.01	3,984.66	7,342.35	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,327.01	4,324.51	7,002.50	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,327.01	4,324.51	7,002.50	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,327.01	4,310.97	7,016.04	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,327.01	4,118.76	7,208.25	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,327.01	4,118.76	7,208.25	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,327.01	4,118.76	7,208.25	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,327.01	4,118.76	7,208.25	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,327.01	4,118.76	7,208.25	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,327.01	4,118.76	7,208.25	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,407.01	4,139.03	7,267.98	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,407.01	4,139.03	7,267.98	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,407.01	4,139.03	7,267.98	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,407.01	4,139.03	7,267.98	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,407.01	4,139.03	7,267.98	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,407.01	4,139.03	7,267.98	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,407.01	4,139.03	7,267.98	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,407.01	4,139.03	7,267.98	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,407.01	4,139.03	7,267.98	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,407.01	4,139.03	7,267.98	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,407.01	4,139.03	7,267.98	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,407.01	4,139.03	7,267.98	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
		Subtotal	24 Pagos				\$272,808.24	\$100,147.47	\$172,660.77			
13			201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$11,227.01	\$2,207.48	\$9,019.53	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,207.48	9,019.53	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95			
			Subtotal	24 Pagos			\$270,048.24	\$50,679.76	\$219,368.48			
14	██████████	██████████	201816	EL	██████████	HSBC	\$29,373.94	\$5,895.38	\$23,478.56	31/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$100,037.71
			201817	EL	██████████	HSBC	14,686.97	2,947.69	11,739.28	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	HSBC	14,686.97	2,947.69	11,739.28	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	HSBC	14,686.97	2,947.69	11,739.28	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	HSBC	14,686.97	2,947.69	11,739.28	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	HSBC	14,686.97	2,947.69	11,739.28	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	HSBC	14,686.97	2,947.69	11,739.28	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	HSBC	14,686.97	2,947.69	11,739.28	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	HSBC	14,686.97	2,947.69	11,739.28	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal	9 Pagos			\$146,869.70	\$29,476.90	\$117,392.80			
15	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$8,391.39	\$1,527.56	\$6,863.83	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,527.56	6,863.83	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			Subtotal	12 Pagos			\$100,696.68	\$17,409.02	\$83,287.66			
16	██████████		201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$8,391.39	\$2,002.08	\$6,389.31	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	2,002.08	6,389.31	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,909.91	6,481.48	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,941.13	6,450.26	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,941.13	6,450.26	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,941.13	6,450.26	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,941.13	6,450.26	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,941.13	6,450.26	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,941.13	6,450.26	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,941.13	6,450.26	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,941.13	6,450.26	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,941.13	6,450.26	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
				Subtotal		12 Pagos				\$100,696.68	\$23,384.24	\$77,312.44
17			201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$11,227.01	\$2,207.48	\$9,019.53	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,207.48	9,019.53	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
	Subtotal		9 Pagos				\$101,043.09	\$19,094.80	\$81,948.29			
18			201801	EL	██████████	HSBC	\$8,478.89	\$1,972.98	\$6,505.91	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	HSBC	8,478.89	1,972.98	6,505.91	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	HSBC	8,478.89	1,880.81	6,598.08	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	HSBC	8,478.89	1,880.81	6,598.08	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	HSBC	8,478.89	1,880.81	6,598.08	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	HSBC	8,478.89	1,880.81	6,598.08	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	HSBC	8,478.89	1,880.81	6,598.08	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	CH	609	Banamex, S.A.	8,478.89	1,880.81	6,598.08	30/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	6,598.08
			201809	CH	676	Banamex, S.A.	8,478.89	1,880.81	6,598.08	17/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	6,598.08
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,478.89	1,880.81	6,598.08	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,478.89	1,880.81	6,598.08	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,478.89	1,880.81	6,598.08	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
	Subtotal		12 Pagos				\$101,746.68	\$22,754.06	\$78,992.62			
19			201801	EL	██████████	Bancomer	\$11,176.00	\$8,374.49	\$2,801.51	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Bancomer	11,176.00	8,374.41	2,801.59	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Bancomer	11,176.00	7,268.04	3,907.96	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Bancomer	11,176.00	8,126.93	3,049.07	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Bancomer	11,176.00	7,922.36	3,253.64	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201806	EL	██████████	Bancomer	11,176.00	7,922.36	3,253.64	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Bancomer	11,176.00	7,922.36	3,253.64	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,176.00	7,922.36	3,253.64	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,176.00	7,922.36	3,253.64	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,176.00	7,922.36	3,253.64	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,176.00	7,922.36	3,253.64	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,176.00	7,922.36	3,253.64	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,647.00	8,118.02	3,528.98	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,647.00	8,223.02	3,423.98	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,647.00	8,223.02	3,423.98	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,647.00	8,132.02	3,514.98	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,647.00	8,132.02	3,514.98	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,647.00	8,132.02	3,514.98	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,647.00	8,132.02	3,514.98	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,647.00	8,132.02	3,514.98	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,647.00	8,132.02	3,514.98	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,647.00	8,132.02	3,514.98	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,647.00	8,132.02	3,514.98	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,647.00	8,132.02	3,514.98	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal									
			24 Pagos				\$273,876.00	\$193,274.99	\$80,601.01			
20	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$10,285.70	\$9,896.32	\$389.38	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,285.70	10,080.62	205.08	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,285.70	10,047.62	238.08	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,203.40	10,306.18	897.22	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,285.70	10,208.17	77.53	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,285.70	10,208.17	77.53	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,285.70	7,346.20	2,939.50	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,285.70	9,551.44	734.26	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,285.70	8,595.30	1,690.40	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,203.40	8,698.32	2,505.08	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,285.70	7,182.42	3,103.28	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,285.70	8,124.22	2,161.48	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,751.20	8,777.45	1,973.75	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,951.20	8,817.69	3,133.51	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,751.20	10,300.62	450.58	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,383.66	9,244.72	2,138.94	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,751.20	9,192.40	1,558.80	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,751.20	9,236.30	1,514.90	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,751.20	9,236.30	1,514.90	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,751.20	9,236.31	1,514.89	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,751.20	9,236.33	1,514.87	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,067.43	9,270.10	1,797.33	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,751.20	9,214.38	1,536.82	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,751.20	9,214.38	1,536.82	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal	24 Pagos			\$256,426.89	\$221,221.96	\$35,204.93			
21	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$8,388.40	\$3,526.18	\$4,862.22	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	3,526.18	4,862.22	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	3,434.01	4,954.39	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	3,434.01	4,954.39	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	3,434.01	4,954.39	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	3,434.01	4,954.39	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	3,434.01	4,954.39	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	3,434.01	4,954.39	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	3,434.01	4,954.39	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	3,434.01	4,954.39	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,588.40	3,562.17	6,026.23	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	3,434.01	4,954.39	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			Subtotal	12 Pagos			\$101,860.80	\$41,520.62	\$60,340.18			
22	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$9,839.35	\$5,556.62	\$4,282.73	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,839.35	5,440.29	4,399.06	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,839.35	5,376.48	4,462.87	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,757.05	5,461.14	5,295.91	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,839.35	5,363.13	4,476.22	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,839.35	5,363.13	4,476.22	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,839.35	5,363.13	4,476.22	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,839.35	5,363.13	4,476.22	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,839.35	3,972.04	5,867.31	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,757.05	4,070.05	6,687.00	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,839.35	3,972.04	5,867.31	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,839.35	3,972.04	5,867.31	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,289.35	4,092.55	6,196.80	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,289.35	4,197.55	6,091.80	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,238.05	4,298.87	6,939.18	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,289.35	4,106.55	6,182.80	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,289.35	4,106.55	6,182.80	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,289.35	4,106.55	6,182.80	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41			
201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,289.35	4,106.55	6,182.80	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33			
201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,289.35	4,106.55	6,182.80	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21			
201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,238.05	4,207.87	7,030.18	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33			



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,289.35	4,106.55	6,182.80	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,289.35	4,605.77	5,683.58	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,289.35	3,289.59	6,999.76	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal					\$245,277.20	\$108,604.72	\$136,672.48		
23	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$14,686.97	\$3,077.14	\$11,609.83	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	14,686.97	3,077.14	11,609.83	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
Subtotal					\$58,747.88	\$12,049.66	\$46,698.22					
24	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$8,478.89	\$5,592.11	\$2,886.78	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,478.89	5,592.11	2,886.78	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,478.89	6,111.06	2,367.83	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,478.89	6,424.62	2,054.27	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,478.89	6,424.62	2,054.27	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,478.89	6,424.62	2,054.27	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,478.89	5,137.58	3,341.31	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,478.89	6,066.09	2,412.80	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,478.89	6,066.09	2,412.80	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,478.89	6,066.09	2,412.80	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,478.89	6,066.09	2,412.80	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,478.89	6,066.09	2,412.80	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
Subtotal						\$101,746.68	\$72,037.17	\$29,709.51				
25	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$11,227.01	\$2,207.48	\$9,019.53	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,207.48	9,019.53	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	21,606.89	4,648.83	16,958.06	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	7,867.05	1,267.91	6,599.14	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201819	EL	██████████	Bancomer	11,277.01	2,107.80	9,169.21	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Bancomer	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Bancomer	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Bancomer	11,277.01	2,107.80	9,169.21	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Bancomer	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Bancomer	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal				\$304,547.84	\$59,164.10	\$245,383.74			
26	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$10,605.50	\$5,819.25	\$4,786.25	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,605.50	5,819.25	4,786.25	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,605.50	5,761.46	4,844.04	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,531.50	5,834.26	5,697.24	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,605.50	5,735.36	4,870.14	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,605.50	5,735.57	4,869.93	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,605.50	5,084.74	5,520.76	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,605.50	5,084.74	5,520.76	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,605.50	5,084.74	5,520.76	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,531.50	6,068.22	5,463.28	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,605.50	5,980.12	4,625.38	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,605.50	5,980.12	4,625.38	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,082.15	6,114.30	4,967.85	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,082.15	6,219.30	4,862.85	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,082.15	6,219.30	4,862.85	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,039.45	6,230.54	5,808.91	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,082.15	6,128.30	4,953.85	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,082.15	6,128.30	4,953.85	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,082.15	6,128.30	4,953.85	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,082.15	6,128.30	4,953.85	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,282.15	6,256.46	6,025.69	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,039.45	6,230.54	5,808.91	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,082.15	6,128.30	4,953.85	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,082.15	6,128.30	4,953.85	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal				\$265,218.40	\$142,028.07	\$123,190.33			
27	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$8,441.39	\$4,497.84	\$3,943.55	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	4,497.84	3,943.55	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	4,482.52	3,958.87	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	4,431.29	4,010.10	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	5,091.12	3,350.27	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	5,057.69	3,383.70	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	5,091.12	3,350.27	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	5,091.12	3,350.27	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	5,091.12	3,350.27	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	5,091.12	3,350.27	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	5,091.12	3,350.27	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	5,091.12	3,350.27	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			Subtotal			12 Pagos			\$101,296.68	\$58,605.02	\$42,691.66	
28	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$23,032.80	\$7,308.56	\$15,724.24	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,032.80	7,308.56	15,724.24	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,032.80	7,030.74	16,002.06	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,670.23	7,126.35	16,543.88	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,032.80	7,030.74	16,002.06	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,032.80	7,030.74	16,002.06	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,032.80	7,030.74	16,002.06	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,032.80	7,030.74	16,002.06	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	24,945.10	7,317.58	17,627.52	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,032.80	7,030.74	16,002.06	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,032.80	7,030.74	16,002.06	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,032.80	7,030.74	16,002.06	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,928.40	7,366.28	16,562.12	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,928.40	7,471.28	16,457.12	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,928.40	7,471.28	16,457.12	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	25,905.30	7,676.81	18,228.49	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,928.40	7,380.28	16,548.12	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,928.40	7,380.28	16,548.12	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	25,128.40	7,560.28	17,568.12	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,928.40	7,380.28	16,548.12	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,928.40	7,380.28	16,548.12	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	25,905.30	7,676.81	18,228.49	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,928.40	7,380.28	16,548.12	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	23,928.40	7,380.28	16,548.12	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
Subtotal			24 Pagos			\$571,237.93	\$174,811.39	\$396,426.54				
29	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$10,591.60	\$7,260.41	\$3,331.19	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,591.60	7,260.41	3,331.19	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,285.70	7,187.85	3,097.85	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,203.40	7,272.51	3,930.89	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,515.12	7,174.50	3,340.62	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,438.65	7,174.50	3,264.15	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,515.12	8,117.27	2,397.85	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,285.70	8,117.27	2,168.43	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,285.70	8,117.27	2,168.43	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,509.30	8,215.28	3,294.02	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,591.60	8,117.27	2,474.33	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,285.70	8,117.27	2,168.43	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,751.20	8,307.55	2,443.65	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,988.37	8,412.55	2,575.82	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,751.20	8,412.55	2,338.65	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,699.90	8,447.91	3,251.99	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,067.43	8,346.59	2,720.84	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,751.20	8,346.58	2,404.62	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,751.20	8,346.58	2,404.62	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,067.43	8,346.58	2,720.85	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,751.20	8,346.58	2,404.62	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,699.90	8,447.90	3,252.00	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,383.66	8,346.58	3,037.08	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,751.20	8,346.58	2,404.62	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$259,513.08	\$192,586.34	\$66,926.74			
30	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$18,802.20	\$5,203.86	\$13,598.34	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	18,802.20	5,203.86	13,598.34	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	18,802.20	4,916.71	13,885.49	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	20,364.90	5,132.53	15,232.37	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	18,802.20	4,916.71	13,885.49	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	18,802.20	4,916.71	13,885.49	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	18,802.20	4,916.71	13,885.49	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	18,802.20	4,916.71	13,885.49	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	18,802.20	4,916.71	13,885.49	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	20,364.90	5,132.53	15,232.37	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	18,802.20	4,916.71	13,885.49	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	18,802.20	4,916.71	13,885.49	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	19,555.50	5,166.23	14,389.27	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	19,555.50	5,271.23	14,284.27	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	19,555.50	5,271.23	14,284.27	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	21,171.00	5,422.55	15,748.45	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	19,555.50	5,180.23	14,375.27	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	19,555.50	5,180.23	14,375.27	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	19,555.50	5,180.23	14,375.27	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	19,555.50	5,180.23	14,375.27	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	19,555.50	5,180.23	14,375.27	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	21,171.00	5,422.55	15,748.45	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	19,555.50	5,180.23	14,375.27	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	19,555.50	5,180.23	14,375.27	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$466,648.80	\$122,821.86	\$343,826.94			



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/C H	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
31	[REDACTED]	[REDACTED]	201801	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	\$6,179.70	\$1,961.20	\$4,218.50	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,179.70	1,961.20	4,218.50	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,179.70	1,928.20	4,251.50	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,911.70	1,966.93	4,944.77	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,179.70	2,185.03	3,994.67	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,179.70	2,196.73	3,982.97	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,179.70	2,196.73	3,982.97	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,179.70	2,196.73	3,982.97	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,179.70	2,196.73	3,982.97	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,911.70	2,274.91	4,636.79	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,179.70	2,196.73	3,982.97	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,179.70	2,196.73	3,982.97	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,714.95	2,321.07	4,393.88	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,714.95	2,426.07	4,288.88	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,714.95	2,426.07	4,288.88	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	7,461.95	2,414.85	5,047.10	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,714.95	3,435.07	3,279.88	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,714.95	3,435.07	3,279.88	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,714.95	3,435.07	3,279.88	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,714.95	3,435.07	3,279.88	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,714.95	3,435.07	3,279.88	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	7,461.95	3,514.85	3,947.10	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,714.95	3,435.07	3,279.88	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,714.95	3,435.07	3,279.88	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
		Subtotal	24 Pagos				\$157,693.80	\$62,606.25	\$95,087.55			
32	[REDACTED]	[REDACTED]	201801	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	\$9,789.35	\$8,380.96	\$1,408.39	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	9,789.35	8,330.96	1,458.39	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	9,789.35	8,058.82	1,730.53	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	9,789.35	8,245.47	1,543.88	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	9,789.35	8,045.47	1,743.88	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	10,707.05	8,142.48	2,564.57	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	9,789.35	6,429.27	3,360.08	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	9,789.35	8,136.97	1,652.38	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	10,989.35	8,265.13	2,724.22	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	9,789.35	8,136.97	1,652.38	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	9,789.35	8,349.85	1,439.50	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	10,707.05	8,447.86	2,259.19	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	10,239.35	8,533.58	1,705.77	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	10,239.35	8,638.58	1,600.77	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,239.35	8,638.58	1,600.77	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,239.35	7,555.44	2,683.91	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,239.35	7,555.44	2,683.91	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,188.05	8,077.31	3,110.74	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,239.35	7,975.98	2,263.37	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,239.35	9,036.93	1,202.42	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,239.35	9,036.93	1,202.42	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,239.35	8,611.98	1,627.37	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,188.05	8,713.30	2,474.75	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,239.35	8,611.98	1,627.37	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$245,277.20	\$197,956.24	\$47,320.96			
33	██████████	██████████	201801	CH	105	Banamex, S.A.	\$11,227.01	\$2,207.48	\$9,019.53	18/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$9,019.53
			201802	CH	180	Banamex, S.A.	11,227.01	2,207.48	9,019.53	07/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,019.53
			201803	CH	245	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	22/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201804	CH	306	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	05/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201805	CH	432	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	23/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201806	EL	██████████	Banorte	11,227.01	2,097.12	9,129.89	03/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,869.17
			201807	EL	██████████	Banorte	11,227.01	2,097.12	9,129.89	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banorte	11,227.01	2,097.12	9,129.89	03/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201809	EL	██████████	Banorte	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banorte	11,227.01	2,097.12	9,129.89	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banorte	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banorte	11,227.01	2,097.12	9,129.89	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banorte	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banorte	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			Subtotal		14 Pagos		\$157,278.14	\$29,601.76	\$127,676.38			
34	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$12,495.90	\$3,653.86	\$8,842.04	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,495.90	3,653.86	8,842.04	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,495.90	3,524.41	8,971.49	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,906.16	3,572.66	9,333.50	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,495.90	3,524.41	8,971.49	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,495.90	3,524.41	8,971.49	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,495.90	3,524.41	8,971.49	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,495.90	3,524.41	8,971.49	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	13,316.43	3,620.91	9,695.52	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,495.90	3,524.41	8,971.49	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,495.90	3,524.41	8,971.49	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,495.90	3,524.41	8,971.49	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	13,035.70	3,683.03	9,352.67	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	13,035.70	3,788.03	9,247.67	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	14,308.10	3,937.67	10,370.43	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	13,035.70	3,697.03	9,338.67	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	13,035.70	3,697.03	9,338.67	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	13,035.70	3,697.03	9,338.67	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	13,035.70	3,697.03	9,338.67	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	13,035.70	3,697.03	9,338.67	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	14,308.10	3,846.67	10,461.43	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	13,035.70	3,697.03	9,338.67	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	13,035.70	3,697.03	9,338.67	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	13,035.70	3,697.03	9,338.67	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
				Subtotal		24 Pagos				\$310,154.79	\$87,528.21	\$222,626.58
35	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$10,898.83	\$9,321.45	\$1,577.38	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,898.83	9,206.45	1,692.38	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,737.00	9,168.70	1,568.30	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,708.00	9,230.19	2,477.81	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,979.75	9,126.49	1,853.26	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,060.66	9,743.49	1,317.17	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,737.00	7,459.89	3,277.11	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,737.00	8,609.33	2,127.67	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,060.66	9,186.95	1,873.71	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,627.08	9,256.06	2,371.02	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,737.00	9,142.00	1,595.00	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,060.66	9,186.93	1,873.73	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,217.90	9,323.44	1,894.46	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,468.85	9,652.30	1,816.55	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,552.50	9,584.05	1,968.45	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,887.10	9,564.52	2,322.58	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,552.50	9,505.74	2,046.76	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,217.90	9,552.20	1,665.70	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,217.90	9,552.20	1,665.70	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,301.55	9,552.19	1,749.36	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,552.50	7,343.26	4,209.24	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,217.90	7,329.17	3,888.73	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,552.50	7,329.17	4,223.33	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,217.90	7,329.17	3,888.73	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
	Subtotal		24 Pagos				\$269,199.47	\$214,255.34	\$54,944.13			
36	██████████	██████████	201801	EL	██████████	HSBC	\$6,229.70	\$3,084.33	\$3,145.37	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	HSBC	6,242.20	3,088.33	3,153.87	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	HSBC	6,242.20	3,055.33	3,186.87	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	HSBC	6,974.20	3,094.06	3,880.14	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201805	EL	██████████	HSBC	6,242.20	3,015.88	3,226.32	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	HSBC	6,242.20	3,015.88	3,226.32	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	HSBC	6,242.20	3,015.89	3,226.31	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	HSBC	6,242.20	3,015.88	3,226.32	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	HSBC	6,242.20	3,015.88	3,226.32	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	HSBC	6,730.20	3,068.55	3,661.65	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	HSBC	6,242.20	2,090.26	4,151.94	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	HSBC	6,242.20	2,817.76	3,424.44	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	HSBC	6,807.45	2,955.44	3,852.01	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	HSBC	6,807.45	3,060.44	3,747.01	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	HSBC	7,554.45	3,140.22	4,414.23	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	HSBC	6,807.45	2,969.44	3,838.01	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	HSBC	6,807.45	2,969.44	3,838.01	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	HSBC	6,807.45	2,969.44	3,838.01	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	HSBC	6,807.45	2,969.44	3,838.01	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	HSBC	6,807.45	2,969.44	3,838.01	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	HSBC	7,305.45	3,022.62	4,282.83	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	HSBC	6,807.45	2,969.44	3,838.01	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	HSBC	6,807.45	2,969.44	3,838.01	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	HSBC	6,807.45	2,969.44	3,838.01	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal				\$159,048.30	\$71,312.27	\$87,736.03			
			24 Pagos									
37	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$10,737.00	\$3,529.54	\$7,207.46	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,737.00	3,529.54	7,207.46	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,737.00	3,429.77	7,307.23	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,708.00	3,533.47	8,174.53	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,737.00	3,429.77	7,307.23	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,737.00	3,429.77	7,307.23	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,737.00	3,429.77	7,307.23	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,737.00	3,429.77	7,307.23	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,737.00	3,429.77	7,307.23	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,708.00	3,533.47	8,174.53	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,737.00	3,429.77	7,307.23	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,737.00	3,429.77	7,307.23	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,217.90	3,938.28	7,279.62	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,217.90	4,043.28	7,174.62	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,217.90	4,043.28	7,174.62	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,221.70	4,059.48	8,162.22	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,217.90	3,952.28	7,265.62	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,217.90	3,952.28	7,265.62	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,217.90	3,952.28	7,265.62	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,217.90	3,952.28	7,265.62	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,221.70	4,059.48	8,162.22	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,217.90	3,952.28	7,265.62	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,217.90	3,952.28	7,265.62	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,217.90	3,952.28	7,265.62	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$267,408.40	\$89,373.94	\$178,034.46			
38	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$6,229.70	\$3,490.80	\$2,738.90	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,229.70	3,490.80	2,738.90	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	7,429.70	3,783.11	3,646.59	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,229.70	2,723.59	3,506.11	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,229.70	2,723.59	3,506.11	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,229.70	2,723.59	3,506.11	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,229.70	2,723.59	3,506.11	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,229.70	2,723.59	3,506.11	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,229.70	3,397.45	2,832.25	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,229.70	3,397.45	2,832.25	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,229.70	3,397.45	2,832.25	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,229.70	3,397.45	2,832.25	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,794.95	3,535.12	3,259.83	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,794.95	3,640.12	3,154.83	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,794.95	3,640.12	3,154.83	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,794.95	3,549.12	3,245.83	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,794.95	3,549.12	3,245.83	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,794.95	3,549.12	3,245.83	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,794.95	3,549.12	3,245.83	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,794.95	3,549.12	3,245.83	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,794.95	3,549.12	3,245.83	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,794.95	3,549.12	3,245.83	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,794.95	3,549.12	3,245.83	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,794.95	3,549.12	3,245.83	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$157,495.80	\$80,729.90	\$76,765.90			
39	██████████	██████████	201801	EL	██████████	HSBC	\$9,839.35	\$5,127.47	\$4,711.88	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	HSBC	9,839.35	5,127.47	4,711.88	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	HSBC	9,839.35	5,055.33	4,784.02	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	HSBC	9,839.35	5,041.98	4,797.37	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	HSBC	9,839.35	5,041.98	4,797.37	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	HSBC	9,839.35	5,041.98	4,797.37	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	HSBC	9,839.35	5,041.98	4,797.37	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,839.35	6,073.92	3,765.43	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201809	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	6,073.92	3,765.43	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	6,073.92	3,765.43	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	6,073.92	3,765.43	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	6,073.92	3,765.43	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	11,489.35	6,390.43	5,098.92	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,367.27	3,922.08	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,367.27	3,922.08	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,276.27	4,013.08	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,276.27	4,013.08	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,276.27	4,013.08	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,276.27	4,013.08	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,276.27	4,013.08	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,276.27	4,013.08	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,276.27	4,013.08	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,276.27	4,013.08	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,276.27	4,013.08	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$242,744.40	\$141,459.19	\$101,285.21			
			201801	EL		Banamex, S.A.	\$10,749.50	\$4,796.93	\$5,952.57	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	4,796.93	5,952.57	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	4,696.89	6,052.61	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	11,720.50	4,800.59	6,919.91	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	4,696.89	6,052.61	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	4,696.89	6,052.61	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	4,696.89	6,052.61	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	4,696.89	6,052.61	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	4,696.89	6,052.61	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	11,073.16	4,731.45	6,341.71	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	4,696.89	6,052.61	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	4,696.89	6,052.61	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	4,994.69	6,235.71	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	5,099.69	6,130.71	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	5,099.69	6,130.71	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	5,008.69	6,221.71	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	5,008.69	6,221.71	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	5,008.69	6,221.71	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	5,008.69	6,221.71	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	5,008.69	6,221.71	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	11,899.60	5,080.16	6,819.44	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	5,008.69	6,221.71	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,230.40	5,008.69	6,221.71	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,230.40	5,008.69	6,221.71	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal					\$265,722.66	\$117,044.77	\$148,677.89		
41	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$8,388.40	\$2,990.31	\$5,398.09	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	2,990.31	5,398.09	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	2,898.14	5,490.26	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	2,898.14	5,490.26	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	2,898.14	5,490.26	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	2,898.14	5,490.26	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,678.00	2,929.07	5,748.93	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	2,898.14	5,490.26	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	2,898.14	5,490.26	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	2,898.14	5,490.26	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	2,898.14	5,490.26	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,388.40	2,898.14	5,490.26	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			Subtotal				\$100,950.40	\$34,992.95	\$65,957.45			
42	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$16,391.00	\$5,299.02	\$11,091.98	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,391.00	5,299.02	11,091.98	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,882.00	5,694.13	12,187.87	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,391.00	5,168.11	11,222.89	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,391.00	5,168.11	11,222.89	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,391.00	5,168.11	11,222.89	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,391.00	5,168.11	11,222.89	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,391.00	5,168.11	11,222.89	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,882.00	5,343.45	12,538.55	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,391.00	7,388.65	9,002.35	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,391.00	7,388.65	9,002.35	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,391.00	7,388.65	9,002.35	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,062.50	7,594.08	9,468.42	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,062.50	7,699.08	9,363.42	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	18,603.90	7,880.35	10,723.55	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,062.50	7,608.08	9,454.42	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,062.50	7,608.08	9,454.42	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,062.50	7,608.08	9,454.42	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,062.50	7,608.08	9,454.42	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,062.50	7,608.08	9,454.42	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,062.50	7,225.82	9,836.68	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33			
201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	18,603.90	7,407.09	11,196.81	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09			
201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,062.50	7,225.82	9,836.68	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16			
201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,062.50	7,225.82	9,836.68	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95			



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/C H	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			24 Pagos				\$407,506.80	\$159,940.58	\$247,566.22			
43	[REDACTED]	[REDACTED]	201801	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	\$8,391.39	\$1,527.56	\$6,863.83	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	8,391.39	1,527.56	6,863.83	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
						Subtotal				\$100,696.68	\$17,409.02	\$83,287.66
44	[REDACTED]	[REDACTED]	201801	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	\$14,786.97	\$5,016.25	\$9,770.72	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,786.97	5,016.25	9,770.72	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,786.97	4,886.80	9,900.17	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,786.97	4,886.80	9,900.17	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,786.97	4,886.80	9,900.17	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,786.97	4,886.80	9,900.17	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,786.97	4,886.80	9,900.17	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,786.97	4,886.80	9,900.17	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,786.97	4,886.80	9,900.17	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,786.97	4,886.80	9,900.17	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,786.97	4,886.80	9,900.17	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,786.97	4,886.80	9,900.17	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,816.97	4,906.03	9,910.94	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,816.97	4,906.03	9,910.94	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,816.97	4,906.03	9,910.94	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,816.97	4,906.03	9,910.94	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,816.97	4,906.03	9,910.94	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,816.97	4,906.03	9,910.94	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,816.97	4,906.03	9,910.94	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,816.97	4,906.03	9,910.94	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,816.97	4,906.03	9,910.94	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,816.97	4,906.03	9,910.94	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,816.97	4,906.03	9,910.94	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	14,816.97	4,906.03	9,910.94	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal				\$355,247.28	\$117,772.86	\$237,474.42			
45	[REDACTED]		201801	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	\$10,209.22	\$4,136.99	\$6,072.23	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201802	EL		Banamex, S.A.	10,132.75	4,136.88	5,995.87	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	9,903.32	4,044.29	5,859.03	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	10,744.55	4,142.30	6,602.25	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	4,026.87	5,799.98	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	10,132.75	4,026.87	6,105.88	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	10,132.75	4,026.87	6,105.88	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	4,026.87	5,799.98	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	4,026.87	5,799.98	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	10,668.07	4,092.21	6,575.86	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	4,026.87	5,799.98	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	4,026.87	5,799.98	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	4,155.08	6,121.77	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	10,514.02	4,260.08	6,253.94	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	10,514.02	4,260.08	6,253.94	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	11,225.55	4,270.40	6,955.15	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	10,514.02	4,169.08	6,344.94	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	4,169.08	6,107.77	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	4,169.08	6,107.77	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	10,514.02	4,169.08	6,344.94	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	10,988.37	4,202.85	6,785.52	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	4,169.08	6,107.77	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	10,605.58	4,173.07	6,432.51	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	4,173.07	6,116.28	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$247,329.99	\$99,080.79	\$148,249.20			
46			201801	EL		Banamex, S.A.	\$16,378.50	\$8,183.68	\$8,194.82	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	16,378.50	8,183.68	8,194.82	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	16,378.50	8,053.58	8,324.92	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	16,378.50	8,053.58	8,324.92	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	16,378.50	8,053.58	8,324.92	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	16,378.50	8,053.58	8,324.92	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	16,378.50	8,053.58	8,324.92	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	16,378.50	8,053.58	8,324.92	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	16,378.50	8,053.58	8,324.92	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	16,378.50	8,053.58	8,324.92	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	16,378.50	10,270.45	6,108.05	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	16,378.50	10,270.45	6,108.05	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	17,050.00	10,463.40	6,586.60	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	17,050.00	10,568.40	6,481.60	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	17,050.00	10,568.40	6,481.60	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201816	EL		Banamex, S.A.	17,050.00	10,477.40	6,572.60	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	17,050.00	10,477.40	6,572.60	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	17,050.00	10,325.40	6,724.60	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	18,250.00	10,466.52	7,783.48	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	17,050.00	10,325.40	6,724.60	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	17,050.00	10,325.40	6,724.60	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	17,050.00	10,325.40	6,724.60	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	17,050.00	10,325.40	6,724.60	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	17,050.00	10,325.40	6,724.60	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
	Subtotal		24 Pagos				\$402,342.00	\$226,310.82	\$176,031.18			
47			201801	EL		HSBC	\$17,177.70	\$8,619.77	\$8,557.93	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		HSBC	17,177.70	8,619.77	8,557.93	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		HSBC	17,177.70	8,497.05	8,680.65	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		HSBC	18,695.40	8,636.08	10,059.32	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		HSBC	17,177.70	8,457.60	8,720.10	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		HSBC	17,177.70	8,457.60	8,720.10	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		HSBC	17,177.70	8,457.60	8,720.10	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		HSBC	17,177.70	8,457.60	8,720.10	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		HSBC	18,695.40	8,636.08	10,059.32	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		HSBC	17,177.70	8,457.60	8,720.10	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	17,177.70	8,457.60	8,720.10	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	17,177.70	8,457.60	8,720.10	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	17,849.50	8,653.47	9,196.03	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	17,849.50	8,758.47	9,091.03	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	17,849.50	8,758.47	9,091.03	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	19,418.50	8,851.98	10,566.52	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	17,849.50	8,667.47	9,182.03	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	17,849.50	8,667.47	9,182.03	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	17,849.50	5,183.00	12,666.50	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	17,849.50	5,183.00	12,666.50	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	17,849.50	5,183.00	12,666.50	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	19,418.50	5,367.51	14,050.99	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	17,849.50	5,183.00	12,666.50	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	17,849.50	5,183.00	12,666.50	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
	Subtotal		24 Pagos				\$426,499.80	\$185,851.79	\$240,648.01			
48			201801	EL		Banamex, S.A.	\$10,749.50	\$5,939.96	\$4,809.54	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	5,939.96	4,809.54	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	5,868.61	4,880.89	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	11,720.50	5,953.17	5,767.33	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	5,849.47	4,900.03	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/C H	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201806	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	5,849.47	4,900.03	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	5,849.47	4,900.03	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	5,849.47	4,900.03	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	11,720.50	5,953.17	5,767.33	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	5,849.47	4,900.03	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	5,849.47	4,900.03	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	10,749.50	5,918.93	4,830.57	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	6,055.42	5,174.98	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	6,160.42	5,069.98	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	6,160.42	5,069.98	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	12,234.20	6,176.62	6,057.58	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	6,069.42	5,160.98	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	6,069.42	5,160.98	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	6,069.42	5,160.98	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	6,069.42	5,160.98	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	6,069.42	5,160.98	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	12,234.20	4,784.30	7,449.90	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	4,677.10	6,553.30	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	11,230.40	4,677.10	6,553.30	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$267,708.40	\$139,709.10	\$127,999.30			
49			201801	CH	6664	Banamex, S.A.	\$6,061.00	\$2,281.80	\$3,779.20	17/01/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	\$3,779.20
			201802	CH	6678	Banamex, S.A.	6,061.00	2,281.80	3,779.20	01/02/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	3,779.20
			201803	CH	6692	Banamex, S.A.	6,061.00	2,189.62	3,871.38	15/02/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	3,871.38
			201804	CH	6706	Banamex, S.A.	6,061.00	2,189.62	3,871.38	01/03/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	3,871.38
			201805	CH	6720	Banamex, S.A.	6,061.00	2,189.62	3,871.38	16/03/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	3,871.38
			201806	CH	6738	Banamex, S.A.	6,061.00	2,189.62	3,871.38	03/04/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	3,871.38
			201807	CH	6754	Banamex, S.A.	6,061.00	2,189.62	3,871.38	17/04/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	3,871.38
			201808	CH	6769	Banamex, S.A.	6,061.00	2,189.62	3,871.38	30/04/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	3,871.38
			201809	CH	6784	Banamex, S.A.	6,061.00	2,189.62	3,871.38	15/05/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	3,871.38
			201810	CH	6799	Banamex, S.A.	6,061.00	2,189.62	3,871.38	01/06/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	3,871.38
			201811	CH	6812	Banamex, S.A.	6,061.00	2,189.62	3,871.38	15/06/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	3,871.38
			201812	EL		Banamex, S.A.	6,061.00	2,189.62	3,871.38	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	2,312.29	4,278.71	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	2,417.29	4,173.71	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	2,417.29	4,173.71	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	2,326.29	4,264.71	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	2,326.29	4,264.71	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	2,326.29	4,264.71	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	3,390.44	3,200.56	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,591.00	3,390.44	3,200.56	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,591.00	3,390.44	3,200.56	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	7,365.50	3,473.16	3,892.34	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,591.00	3,390.44	3,200.56	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,591.00	3,390.44	3,200.56	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
		Subtotal	24 Pagos				\$152,598.50	\$61,010.90	\$91,587.60			
50	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$9,869.30	\$8,690.30	\$1,179.00	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,869.30	8,690.30	1,179.00	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,869.30	8,684.95	1,184.35	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,869.30	8,645.50	1,223.80	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,869.30	8,645.50	1,223.80	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,869.30	8,645.50	1,223.80	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,869.30	8,645.50	1,223.80	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,869.30	8,645.50	1,223.80	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,869.30	8,384.71	1,484.59	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,869.30	8,384.71	1,484.59	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,869.30	8,384.71	1,484.59	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,869.30	8,384.71	1,484.59	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,320.55	8,674.37	1,646.18	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,320.55	8,779.37	1,541.18	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,320.55	8,779.37	1,541.18	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,320.55	8,688.37	1,632.18	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,320.55	8,688.37	1,632.18	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,320.55	8,688.37	1,632.18	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,320.55	8,688.37	1,632.18	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,320.55	8,688.37	1,632.18	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,320.55	8,688.37	1,632.18	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33			
201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,320.55	8,688.37	1,632.18	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09			
201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,320.55	8,688.37	1,632.18	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16			
201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,320.55	8,688.37	1,632.18	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95			
		Subtotal	24 Pagos				\$242,278.20	\$207,260.33	\$35,017.87			
51	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$5,923.50	\$1,412.42	\$4,511.08	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	5,923.50	1,412.42	4,511.08	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	5,923.50	1,323.05	4,600.45	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,655.50	1,398.42	5,257.08	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,594.50	1,323.05	5,271.45	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,167.50	1,323.05	4,844.45	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	5,923.50	1,323.05	4,600.45	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	5,923.50	1,323.05	4,600.45	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,167.50	1,323.05	4,844.45	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201810	EL		Banamex, S.A.	6,899.50	1,398.42	5,501.08	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	5,923.50	1,323.05	4,600.45	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	6,167.50	1,323.05	4,844.45	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	1,442.90	5,010.60	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	6,702.50	1,547.90	5,154.60	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	7,449.50	1,627.68	5,821.82	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	1,456.90	4,996.60	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	6,578.00	1,456.90	5,121.10	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	1,456.90	4,996.60	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	1,456.90	4,996.60	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	1,456.90	4,996.60	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	6,702.50	1,456.90	5,245.60	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	7,200.50	1,536.68	5,663.82	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	6,764.75	1,456.90	5,307.85	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
201824	EL	Banamex, S.A.	6,453.50	1,456.90	4,996.60	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95				
		Subtotal	24 Pagos				\$154,311.75	\$34,016.44	\$120,295.31			
52			201801	EL		Banamex, S.A.	\$8,391.39	\$1,527.56	\$6,863.83	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,527.56	6,863.83	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
		Subtotal	12 Pagos				\$100,696.68	\$17,409.02	\$83,287.66			
53			201801	EL		Banamex, S.A.	\$8,391.39	\$1,527.56	\$6,863.83	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,527.56	6,863.83	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			Subtotal		12 Pagos		\$100,696.68	\$17,409.02	\$83,287.66			
54	██████████	██████████	201801	CH	6662	Banamex, S.A.	\$11,227.01	\$2,207.48	\$9,019.53	19/01/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	\$9,019.53
			201802	CH	6676	Banamex, S.A.	11,227.01	2,207.48	9,019.53	02/02/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	9,019.53
			201803	CH	6690	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	20/02/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	9,129.89
			201804	CH	6705	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	02/03/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	9,129.89
			201805	CH	6718	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	16/03/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	9,129.89
			201806	CH	6736	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	03/04/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	9,129.89
			201807	CH	6752	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	19/04/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	9,129.89
			201808	CH	6767	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	03/05/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	9,129.89
			201809	CH	6796	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	16/05/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	9,129.89
			201810	CH	6797	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	01/06/2018	BBVA Bancomer / 0137347782	9,129.89
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$270,048.24	\$50,679.76	\$219,368.48			
55	██████████	██████████	201812	CH	844	Banamex, S.A.	\$33,681.03	\$6,291.36	\$27,389.67	04/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$27,389.67
			201813	CH	968	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	24/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,169.21
			201814	CH	1000	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,169.21
			201815	CH	1035	Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	29/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,169.21
			Subtotal		4 Pagos		\$67,512.06	\$12,614.76	\$54,897.30			
56	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$10,630.50	\$4,267.72	\$6,362.78	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,630.50	4,267.72	6,362.78	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,630.50	4,170.25	6,460.25	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,556.50	4,269.15	7,287.35	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,630.50	4,170.25	6,460.25	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,830.50	4,298.41	7,532.09	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,630.50	4,170.25	6,460.25	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,630.50	4,170.25	6,460.25	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201809	EL		Banamex, S.A.	11,556.50	4,269.15	7,287.35	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	10,630.50	4,170.25	6,460.25	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	10,630.50	4,170.25	6,460.25	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	10,630.50	4,170.25	6,460.25	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	11,107.15	4,296.68	6,810.47	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	11,107.15	4,401.68	6,705.47	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	12,064.45	4,503.92	7,560.53	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	11,107.15	4,310.68	6,796.47	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	11,107.15	4,310.68	6,796.47	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	11,107.15	4,310.68	6,796.47	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	11,107.15	4,310.68	6,796.47	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	11,107.15	4,310.68	6,796.47	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	12,064.45	4,412.92	7,651.53	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	11,107.15	4,310.68	6,796.47	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	11,107.15	4,310.68	6,796.47	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	11,107.15	4,310.68	6,796.47	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$265,818.40	\$102,664.54	\$163,153.86			
57			201801	EL		Banamex, S.A.	\$9,839.35	\$7,946.37	\$1,892.98	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	7,946.37	1,892.98	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	7,874.23	1,965.12	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	7,860.88	1,978.47	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	7,860.88	1,978.47	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	7,860.88	1,978.47	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	4,924.27	4,915.08	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	6,569.28	3,270.07	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	6,576.02	3,263.33	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	8,156.32	1,683.03	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	8,133.64	1,705.71	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	9,700.68	138.67	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	9,828.88	460.47	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	10,064.95	224.40	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,844.11	3,445.24	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,753.11	3,536.24	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,753.11	3,536.24	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,753.11	3,536.24	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,753.11	3,536.24	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,753.11	3,536.24	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,817.72	4,471.63	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,817.72	4,471.63	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,289.35	5,817.72	4,471.63	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,289.35	5,817.72	4,471.63	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos			\$241,544.40	\$175,184.19	\$66,360.21		
58	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$8,054.00	\$4,854.40	\$3,199.60	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,054.00	4,854.40	3,199.60	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,054.00	4,762.23	3,291.77	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,054.00	4,762.23	3,291.77	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,054.00	4,932.70	3,121.30	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,054.00	5,478.03	2,575.97	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,054.00	3,920.95	4,133.05	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,054.00	5,478.03	2,575.97	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,054.00	5,895.15	2,158.85	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,054.00	5,854.90	2,199.10	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,054.00	5,895.15	2,158.85	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,054.00	5,895.15	2,158.85	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			Subtotal		12 Pagos		\$96,648.00	\$62,583.32	\$34,064.68			
59	██████████	██████████	201801	EL	██████████	HSBC	\$9,826.85	\$5,923.92	\$3,902.93	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	HSBC	9,826.85	5,923.92	3,902.93	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	HSBC	9,826.85	5,890.92	3,935.93	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	HSBC	10,744.55	5,949.48	4,795.07	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	HSBC	9,826.85	5,861.47	3,965.38	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	HSBC	9,826.85	5,861.47	3,965.38	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	HSBC	9,826.85	5,861.47	3,965.38	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	HSBC	9,826.85	5,861.47	3,965.38	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,826.85	5,861.47	3,965.38	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,744.55	5,959.48	4,785.07	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,826.85	5,861.47	3,965.38	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	9,826.85	5,861.47	3,965.38	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,276.85	6,049.83	4,227.02	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,276.85	6,154.83	4,122.02	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,276.85	6,154.83	4,122.02	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,225.55	6,165.15	5,060.40	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,276.85	6,063.83	4,213.02	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,276.85	6,063.83	4,213.02	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,276.85	6,063.83	4,213.02	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,276.85	6,063.83	4,213.02	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,276.85	6,063.83	4,213.02	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33			
201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,225.55	6,165.15	5,060.40	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09			
201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,276.85	6,562.13	3,714.72	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16			
201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	10,276.85	6,562.13	3,714.72	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95			



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			24 Pagos				\$244,977.20	\$144,811.21	\$100,165.99			
60	[REDACTED]	[REDACTED]	201801	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	\$17,268.50	\$6,923.54	\$10,344.96	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	17,268.50	6,923.54	10,344.96	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	17,268.50	6,794.94	10,473.56	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			Subtotal		3 Pagos				\$51,805.50	\$20,642.02	\$31,163.48	
61	[REDACTED]	[REDACTED]	201801	CH	113	Banamex, S.A.	\$14,686.97	\$3,077.14	\$11,609.83	17/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$11,609.83
			201802	CH	177	Banamex, S.A.	14,686.97	3,077.14	11,609.83	07/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	11,609.83
			201803	CH	252	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	22/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	11,739.28
			201804	CH	312	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	05/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	11,739.28
			201805	CH	377	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	20/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	11,739.28
			201806	EL	[REDACTED]	Bancomer	14,686.97	2,947.69	11,739.28	03/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,869.17
			201807	EL	[REDACTED]	Bancomer	14,686.97	2,947.69	11,739.28	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	[REDACTED]	Bancomer	14,686.97	2,947.69	11,739.28	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	[REDACTED]	Bancomer	14,686.97	2,947.69	11,739.28	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	[REDACTED]	Bancomer	14,686.97	2,947.69	11,739.28	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	[REDACTED]	Bancomer	14,686.97	2,947.69	11,739.28	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	[REDACTED]	Bancomer	14,686.97	2,947.69	11,739.28	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	[REDACTED]	Bancomer	14,686.97	2,947.69	11,739.28	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	[REDACTED]	Bancomer	14,686.97	2,947.69	11,739.28	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			14 Pagos				\$205,617.58	\$41,526.56	\$164,091.02			
62	[REDACTED]	[REDACTED]	201801	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	\$17,190.58	\$13,796.89	\$3,393.69	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	17,059.42	13,788.54	3,270.88	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	16,665.95	13,886.44	2,779.51	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	18,239.85	14,032.08	4,207.77	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	17,059.42	14,633.09	2,426.33	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	17,190.58	14,638.12	2,552.46	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	16,665.95	13,278.99	3,386.96	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	16,665.95	14,050.07	2,615.88	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	16,928.26	14,060.13	2,868.13	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	17,715.21	16,746.54	968.67	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	16,665.95	16,300.89	365.06	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	17,059.42	16,396.19	663.23	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	17,346.55	16,584.15	762.40	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	17,346.55	17,312.88	33.67	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	17,346.55	16,191.83	1,154.72	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	17,888.91	17,125.32	763.59	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	17,346.55	9,765.96	7,580.59	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	17,346.55	14,916.68	2,429.87	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
201819	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	17,346.55	14,917.40	2,429.15	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33			
201820	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	17,346.55	14,907.52	2,439.03	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21			



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,346.55	14,907.52	2,439.03	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,346.55	14,907.46	2,439.09	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,346.55	14,907.40	2,439.15	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,346.55	14,907.40	2,439.15	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos				\$413,807.50	\$356,959.49	\$56,848.01	
63	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$11,433.95	\$6,259.45	\$5,174.50	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,433.95	6,259.45	5,174.50	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,433.95	6,164.66	5,269.29	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,447.85	6,259.59	6,188.26	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,433.95	6,151.31	5,282.64	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,433.95	6,151.31	5,282.64	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,433.95	6,151.31	5,282.64	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,433.95	6,151.31	5,282.64	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,447.85	6,259.59	6,188.26	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,433.95	6,151.31	5,282.64	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,433.95	6,151.31	5,282.64	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,433.95	6,150.33	5,283.62	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,938.10	6,293.17	5,644.93	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,938.10	6,398.17	5,539.93	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,938.10	6,398.17	5,539.93	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,986.30	6,426.71	6,559.59	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,938.10	6,307.17	5,630.93	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,938.10	6,307.17	5,630.93	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,938.10	4,810.18	7,127.92	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,938.10	4,810.18	7,127.92	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,938.10	4,810.18	7,127.92	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	12,986.30	4,929.72	8,056.58	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,938.10	4,810.18	7,127.92	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,938.10	4,810.18	7,127.92	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
Subtotal		24 Pagos				\$284,588.80	\$141,372.11	\$143,216.69				
64	██████████	██████████	201801	EL	██████████	HSBC	\$9,380.50	\$6,327.73	\$3,052.77	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	HSBC	9,380.50	6,327.73	3,052.77	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	HSBC	9,380.50	6,255.59	3,124.91	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	HSBC	9,380.50	6,242.24	3,138.26	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	HSBC	9,380.50	6,242.24	3,138.26	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	HSBC	9,992.30	6,307.58	3,684.72	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	HSBC	9,380.50	6,242.24	3,138.26	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	HSBC	9,380.50	6,242.24	3,138.26	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	HSBC	9,380.50	6,242.24	3,138.26	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	HSBC	9,380.50	6,242.24	3,138.26	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201811	EL		HSBC	9,380.50	6,242.24	3,138.26	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		HSBC	10,298.20	6,340.25	3,957.95	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		HSBC	9,815.00	6,421.00	3,394.00	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		HSBC	9,815.00	6,526.00	3,289.00	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		HSBC	11,015.00	6,654.16	4,360.84	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		HSBC	9,815.00	6,435.00	3,380.00	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,729.00	3,560.35	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	11,238.05	6,830.32	4,407.73	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,729.00	3,560.35	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,729.00	3,560.35	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,729.00	3,560.35	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,729.00	3,560.35	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	11,238.05	6,830.32	4,407.73	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	6,729.00	3,560.35	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
		Subtotal	24 Pagos				\$238,767.70	\$155,325.36	\$83,442.34			
65			201801	EL		HSBC	\$8,391.39	\$1,828.68	\$6,562.71	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		HSBC	8,391.39	1,828.68	6,562.71	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		HSBC	8,391.39	1,736.51	6,654.88	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		HSBC	8,391.39	1,736.51	6,654.88	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		HSBC	8,391.39	1,736.51	6,654.88	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		HSBC	8,391.39	1,736.51	6,654.88	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		HSBC	8,391.39	1,736.51	6,654.88	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		HSBC	8,391.39	1,736.51	6,654.88	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		HSBC	8,391.39	1,736.51	6,654.88	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,736.51	6,654.88	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,736.51	6,654.88	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,736.51	6,654.88	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
		Subtotal	12 Pagos				\$100,696.68	\$21,022.46	\$79,674.22			
66			201801	EL		Banamex, S.A.	\$5,923.50	\$2,398.32	\$3,525.18	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	5,923.50	2,398.32	3,525.18	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	5,923.50	2,308.95	3,614.55	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	5,923.50	2,308.95	3,614.55	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	5,923.50	2,308.95	3,614.55	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	6,655.50	2,384.32	4,271.18	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	5,923.50	2,308.95	3,614.55	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	5,923.50	2,308.95	3,614.55	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	5,923.50	2,308.95	3,614.55	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	5,923.50	2,308.95	3,614.55	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	5,923.50	2,308.95	3,614.55	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	6,655.50	2,384.32	4,271.18	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201813	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	2,428.80	4,024.70	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	2,533.80	3,919.70	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	2,533.80	3,919.70	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	2,442.80	4,010.70	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	2,442.80	4,010.70	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	7,200.50	2,522.58	4,677.92	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	2,442.80	4,010.70	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	2,442.80	4,010.70	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	2,629.55	3,823.95	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	7,200.50	2,709.33	4,491.17	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	2,629.55	3,823.95	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	2,629.55	3,823.95	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
				Subtotal			24 Pagos				\$151,482.00	\$58,425.04
67			201801	EL		Banamex, S.A.	\$9,814.35	\$8,315.75	\$1,498.60	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	9,814.35	8,315.75	1,498.60	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	9,814.35	7,287.19	2,527.16	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	11,014.35	7,415.35	3,599.00	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	9,814.35	7,287.19	2,527.16	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	9,814.35	7,287.19	2,527.16	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	9,814.35	5,109.47	4,704.88	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	9,814.35	6,551.13	3,263.22	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	9,814.35	7,287.19	2,527.16	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	10,120.25	7,319.86	2,800.39	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	9,814.35	8,312.98	1,501.37	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	9,814.35	8,251.07	1,563.28	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	10,264.35	8,439.45	1,824.90	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	10,264.35	9,017.70	1,246.65	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	10,264.35	8,195.02	2,069.33	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	10,896.81	8,171.57	2,725.24	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	10,264.35	8,104.02	2,160.33	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	10,264.35	8,104.02	2,160.33	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	10,264.35	8,104.02	2,160.33	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	10,264.35	8,104.02	2,160.33	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	10,264.35	8,104.02	2,160.33	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	10,580.58	8,137.79	2,442.79	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	10,264.35	8,104.02	2,160.33	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	10,264.35	8,104.02	2,160.33	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
	Subtotal		24 Pagos				\$243,398.99	\$187,429.79	\$55,969.20			
68			201801	EL		Banamex, S.A.	\$8,253.00	\$6,522.84	\$1,730.16	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	8,253.00	6,522.84	1,730.16	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión				
			201803	EL		Banamex, S.A.	8,253.00	6,491.90	1,761.10	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40				
			201804	EL		Banamex, S.A.	8,253.00	8,151.07	101.93	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93				
			201805	EL		Banamex, S.A.	9,384.20	8,531.40	852.80	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69				
			201806	EL		Banamex, S.A.	11,081.00	9,101.89	1,979.11	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83				
			201807	EL		Banamex, S.A.	11,081.00	7,401.89	3,679.11	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97				
			201808	EL		Banamex, S.A.	11,081.00	7,401.89	3,679.11	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03				
			201809	EL		Banamex, S.A.	11,081.00	7,401.89	3,679.11	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82				
			201810	EL		Banamex, S.A.	11,081.00	9,793.31	1,287.69	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06				
			201811	EL		Banamex, S.A.	11,081.00	9,793.31	1,287.69	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15				
			201812	EL		Banamex, S.A.	11,081.00	7,401.89	3,679.11	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09				
			201813	EL		Banamex, S.A.	11,573.30	7,610.17	3,963.13	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43				
			201814	EL		Banamex, S.A.	11,573.30	7,715.17	3,858.13	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87				
			201815	EL		Banamex, S.A.	11,573.30	10,121.54	1,451.76	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22				
			201816	EL		Banamex, S.A.	11,573.30	7,624.17	3,949.13	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40				
			201817	EL		Banamex, S.A.	11,573.30	7,624.17	3,949.13	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43				
			201818	EL		Banamex, S.A.	11,573.30	7,624.17	3,949.13	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41				
			201819	EL		Banamex, S.A.	11,573.30	7,624.17	3,949.13	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33				
			201820	EL		Banamex, S.A.	11,573.30	7,624.17	3,949.13	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21				
			201821	EL		Banamex, S.A.	11,573.30	7,624.17	3,949.13	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33				
			201822	EL		Banamex, S.A.	11,573.30	7,624.17	3,949.13	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09				
			201823	EL		Banamex, S.A.	11,573.30	7,624.17	3,949.13	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16				
			201824	EL		Banamex, S.A.	11,573.30	7,624.17	3,949.13	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95				
							Subtotal	24 Pagos			\$258,842.80	\$188,580.53	\$70,262.27			
			69				201801	EL		Banamex, S.A.	\$ 8,441.39	\$1,543.55	\$6,897.84	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
201802	EL	Banamex, S.A.			8,441.39		1,543.55	6,897.84		31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92				
201803	EL	Banamex, S.A.			8,441.39		1,451.38	6,990.01		14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40				
201804	EL	Banamex, S.A.			8,441.39		1,451.38	6,990.01		28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93				
201805	EL	Banamex, S.A.			8,441.39		1,451.38	6,990.01		14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69				
201806	EL	Banamex, S.A.			8,441.39		1,451.38	6,990.01		28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83				
201807	EL	Banamex, S.A.			8,441.39		1,451.38	6,990.01		13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97				
201808	EL	Banamex, S.A.			8,441.39		1,451.38	6,990.01		27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03				
201809	EL	Banamex, S.A.			8,441.39		1,451.38	6,990.01		14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82				
201810	EL	Banamex, S.A.			8,441.39		1,451.38	6,990.01		30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06				
201811	EL	Banamex, S.A.			8,441.39		1,451.38	6,990.01		14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15				
201812	EL	Banamex, S.A.			8,441.39		1,451.38	6,990.01		29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09				
			Subtotal	12 Pagos			\$101,296.68	\$17,600.90	\$83,695.78							
70			201801	CH	16520	Banamex, S.A.	\$8,391.39	\$1,527.56	\$6,863.83	23/01/2018	HSBC México S.A./4057621807	\$6,863.83				
			201802	CH	16763	Banamex, S.A.	8,391.39	1,527.56	6,863.83	14/02/2018	HSBC México S.A./4057621807	6,863.83				



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201803	CH	16974	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	22/02/2018	HSBC México S.A./4057621807	6,956.00
			201804	CH	17180	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	15/03/2018	HSBC México S.A./4057621807	6,956.00
			201805	CH	17395	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	16/03/2018	HSBC México S.A./4057621807	6,956.00
			201806	CH	17752	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	03/04/2018	HSBC México S.A./4057621807	6,956.00
			201807	CH	18044	Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	18/04/2018	HSBC México S.A./4057621807	6,956.00
			201808	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	2,185.35	6,206.04	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	2,185.35	6,206.04	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			Subtotal		12 Pagos		\$100,696.68	\$18,908.94	\$81,787.74			
71			201821	CH	1309	Banamex, S.A.	\$44,060.91	\$8,843.07	\$35,217.84	16/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$35,217.84
			201822	CH	1398	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	30/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	11,739.28
			201823	CH	1432	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	17/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	11,739.28
			201824	CH	1492	Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28			EnTránsito
			Subtotal		4 Pagos		\$ 88,121.82	\$17,686.14	\$70,435.68			
72			201801	EL		Banamex, S.A.	\$11,176.00	\$5,947.95	\$5,228.05	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	11,176.00	8,021.06	3,154.94	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	11,176.00	7,911.81	3,264.19	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	11,176.00	7,911.81	3,264.19	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	11,176.00	7,911.81	3,264.19	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	11,176.00	7,911.81	3,264.19	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	11,176.00	7,911.81	3,264.19	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	11,176.00	7,911.81	3,264.19	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	11,176.00	7,911.81	3,264.19	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	11,176.00	7,376.08	3,799.92	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	11,176.00	7,908.69	3,267.31	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	11,176.00	7,908.69	3,267.31	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	11,647.00	8,045.85	3,601.15	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	11,647.00	5,263.86	6,383.14	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	11,647.00	5,263.86	6,383.14	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	11,647.00	5,172.86	6,474.14	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	11,647.00	5,172.86	6,474.14	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	11,647.00	5,172.86	6,474.14	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	11,647.00	5,172.86	6,474.14	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	11,647.00	5,172.86	6,474.14	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	11,647.00	5,172.86	6,474.14	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,647.00	5,172.86	6,474.14	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,647.00	5,172.86	6,474.14	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,647.00	5,172.86	6,474.14	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal					\$273,876.00	\$157,674.45	\$116,201.55		
73	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$16,341.00	\$5,189.60	\$11,151.40	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,341.00	5,189.60	11,151.40	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,341.00	5,060.15	11,280.85	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,832.00	5,094.49	12,737.51	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,341.00	4,919.15	11,421.85	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,341.00	4,919.15	11,421.85	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,341.00	4,919.15	11,421.85	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,341.00	5,196.15	11,144.85	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,832.00	5,371.49	12,460.51	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,341.00	5,196.15	11,144.85	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,341.00	5,196.15	11,144.85	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,341.00	5,196.15	11,144.85	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,012.50	5,399.14	11,613.36	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,012.50	5,504.14	11,508.36	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	18,553.90	5,685.41	12,868.49	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,012.50	5,413.14	11,599.36	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,012.50	5,413.14	11,599.36	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,012.50	5,413.14	11,599.36	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,012.50	5,413.14	11,599.36	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,012.50	5,413.14	11,599.36	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	██████████	Banamex, S.A.	18,553.90	5,594.41	12,959.49	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,012.50	5,413.14	11,599.36	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,012.50	5,413.14	11,599.36	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,012.50	5,413.14	11,599.36	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
Subtotal			24 Pagos			\$406,306.80	\$126,935.60	\$279,371.20				
74	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$6,267.20	\$6,017.00	\$250.20	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,267.20	6,017.00	250.20	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,267.20	5,944.86	322.34	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,267.20	5,931.51	335.69	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,267.20	5,931.51	335.69	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,267.20	5,931.51	335.69	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,267.20	3,113.64	3,153.56	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,267.20	4,743.09	1,524.11	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,267.20	4,674.64	1,592.56	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,267.20	4,674.64	1,592.56	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	6,267.20	4,674.64	1,592.56	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201812	EL		Banamex, S.A.	6,267.20	4,674.64	1,592.56	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	6,832.45	4,812.31	2,020.14	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	6,832.45	5,195.23	1,637.22	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	6,832.45	5,126.99	1,705.46	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	6,832.45	5,035.99	1,796.46	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	6,832.45	5,095.12	1,737.33	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	6,832.45	5,095.12	1,737.33	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	6,832.45	5,095.12	1,737.33	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	6,832.45	5,095.12	1,737.33	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	6,832.45	5,095.12	1,737.33	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	6,832.45	5,095.12	1,737.33	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	6,832.45	4,989.83	1,842.62	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	6,832.45	4,989.83	1,842.62	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$157,195.80	\$123,049.58	\$34,146.22			
75			201801	EL		Banamex, S.A.	\$6,061.00	\$2,090.53	\$3,970.47	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	6,061.00	2,090.53	3,970.47	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	6,061.00	1,998.35	4,062.65	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	6,820.50	2,079.47	4,741.03	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	6,061.00	1,998.35	4,062.65	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	6,061.00	1,998.35	4,062.65	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	6,061.00	1,998.35	4,062.65	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	6,061.00	1,998.35	4,062.65	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	6,820.50	2,079.47	4,741.03	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	6,061.00	1,998.35	4,062.65	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	6,061.00	1,998.35	4,062.65	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	6,061.00	1,998.35	4,062.65	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	2,121.02	4,469.98	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	3,290.59	3,300.41	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	3,290.59	3,300.41	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	7,365.50	3,282.31	4,083.19	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	3,199.59	3,391.41	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	3,199.59	3,391.41	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	3,199.59	3,391.41	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	3,199.59	3,391.41	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	3,199.59	3,391.41	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	7,365.50	3,282.31	4,083.19	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	3,199.59	3,391.41	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	6,591.00	3,199.59	3,391.41	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$154,892.00	\$61,990.75	\$92,901.25			
76			201801	EL		Banamex, S.A.	\$16,341.00	\$6,454.51	\$9,886.49	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201802	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	6,454.51	9,886.49	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	6,325.06	10,015.94	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	6,325.06	10,015.94	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	17,832.00	6,500.40	11,331.60	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	6,325.06	10,015.94	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	6,325.06	10,015.94	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	4,492.29	11,848.71	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	17,832.00	4,667.63	13,164.37	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	4,492.29	11,848.71	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	4,492.29	11,848.71	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	4,492.29	11,848.71	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	4,697.75	12,314.75	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	4,802.75	12,209.75	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	4,802.75	12,209.75	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	18,553.90	4,893.02	13,660.88	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	6,919.35	10,093.15	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	6,919.35	10,093.15	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	6,919.35	10,093.15	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	6,919.35	10,093.15	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	18,553.90	7,100.62	11,453.28	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	6,919.35	10,093.15	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	6,919.35	10,093.15	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	6,919.35	10,093.15	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
		Subtotal	24 Pagos				\$406,306.80	\$142,078.79	\$264,228.01			
77			201801	EL		Banamex, S.A.	\$11,327.01	\$4,371.29	\$6,955.72	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	11,327.01	4,371.29	6,955.72	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	11,327.01	4,258.77	7,068.24	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	11,327.01	4,258.77	7,068.24	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	11,327.01	4,258.77	7,068.24	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	11,327.01	4,258.77	7,068.24	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	11,327.01	4,258.77	7,068.24	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	11,327.01	4,258.77	7,068.24	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	11,327.01	4,258.77	7,068.24	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	11,327.01	4,258.77	7,068.24	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	11,327.01	4,258.77	7,068.24	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	11,327.01	4,258.77	7,068.24	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	11,407.01	4,279.04	7,127.97	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	11,407.01	4,279.04	7,127.97	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	11,407.01	4,279.04	7,127.97	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201816	EL		Banamex, S.A.	11,407.01	4,279.04	7,127.97	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	11,407.01	4,279.04	7,127.97	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	11,407.01	4,279.04	7,127.97	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	11,407.01	4,279.04	7,127.97	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	11,407.01	4,279.04	7,127.97	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	11,407.01	4,279.04	7,127.97	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	11,407.01	4,279.04	7,127.97	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	11,407.01	4,279.04	7,127.97	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	11,407.01	4,279.04	7,127.97	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
	Subtotal		24 Pagos				\$272,808.24	\$102,678.76	\$170,129.48			
78			201801	EL		Banamex, S.A.	\$10,132.75	\$6,097.56	\$4,035.19	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	6,097.14	3,729.71	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	9,979.80	6,064.14	3,915.66	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	6,024.69	3,802.16	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	10,132.75	6,024.69	4,108.06	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	6,024.69	3,802.16	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	10,897.50	6,122.70	4,774.80	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	6,024.69	3,802.16	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	10,132.75	7,052.98	3,079.77	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	7,052.98	2,773.87	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	10,668.07	7,118.32	3,549.75	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	10,056.27	7,052.98	3,003.29	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	7,241.34	3,035.51	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	10,514.02	7,346.34	3,167.68	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	7,346.34	2,930.51	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	10,909.31	7,322.89	3,586.42	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	10,751.19	7,255.34	3,495.85	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	7,255.34	3,021.51	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	7,255.34	3,021.51	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	10,514.02	7,255.34	3,258.68	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	7,255.34	3,021.51	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	10,909.31	7,322.89	3,586.42	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	10,593.08	7,255.34	3,337.74	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	7,255.34	3,021.51	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
	Subtotal		24 Pagos				\$246,986.17	\$164,124.74	\$82,861.43			
79			201801	CH	111	Banamex, S.A.	\$11,227.01	\$2,207.48	\$9,019.53	18/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$9,019.53
			201802	CH	186	Banamex, S.A.	11,227.01	2,207.48	9,019.53	06/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,019.53
			201803	CH	250	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	20/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201804	CH	311	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	05/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201805	EL	496	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	12/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201806	EL	497	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	12/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201807	EL	566	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	23/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201808	EL	632	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	04/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201809	EL	708	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	25/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201810	CH	722	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	01/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201811	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$270,048.24	\$50,679.76	\$219,368.48			
80			201801	EL		Banamex, S.A.	\$9,839.35	\$3,708.38	\$6,130.97	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	3,708.38	6,130.97	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	3,636.24	6,203.11	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	3,622.89	6,216.46	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	3,622.89	6,216.46	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	3,622.89	6,216.46	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	10,757.05	3,720.90	7,036.15	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	3,622.89	6,216.46	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	3,622.89	6,216.46	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	3,622.89	6,216.46	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	10,757.05	3,720.90	7,036.15	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	5,179.34	4,660.01	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,367.69	4,921.66	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,472.69	4,816.66	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,472.69	4,816.66	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	11,238.05	5,483.01	5,755.04	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,381.69	4,907.66	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,381.69	4,907.66	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,381.69	4,907.66	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201820	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,381.69	4,907.66	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,381.69	4,907.66	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	11,238.05	5,483.01	5,755.04	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,381.69	4,907.66	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,381.69	4,907.66	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal	24 Pagos			\$245,277.20	\$110,362.40	\$134,914.80			
81			201801	EL		Banamex, S.A.	\$10,273.20	\$8,019.57	\$2,253.63	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	10,273.20	8,019.57	2,253.63	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	10,273.20	8,763.95	1,509.25	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	10,273.20	8,750.60	1,522.60	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	10,273.20	8,750.60	1,522.60	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	7,103.44	6,502.50	600.94	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	10,273.20	6,268.63	4,004.57	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201813	CH	7661	Banamex, S.A.	9,672.50	5,020.77	4,651.73	17/07/2018	HSBC México S.A. / 4018899054	4,651.73
			201819	CH	7792	Banamex, S.A.	29,017.50	10,775.68	18,241.82	16/10/2018	HSBC México S.A. / 4018899054	18,241.82
			201820	CH	7858	Banamex, S.A.	9,672.50	6,718.53	2,953.97	31/10/2018	HSBC México S.A. / 4018899054	2,953.97
			201821	CH	7896	Banamex, S.A.	9,672.50	6,718.48	2,954.02	21/11/2018	HSBC México S.A. / 4018899054	2,954.02
			Subtotal	11 Pagos			\$126,777.64	\$84,308.88	\$42,468.76			
82			201801	EL		Banamex, S.A.	\$16,417.00	\$4,264.52	\$12,152.48	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	16,417.00	4,264.52	12,152.48	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	16,417.00	4,131.93	12,285.07	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	16,417.00	4,131.93	12,285.07	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	16,417.00	4,131.93	12,285.07	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	16,417.00	4,131.93	12,285.07	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	16,417.00	4,131.93	12,285.07	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	16,417.00	4,131.93	12,285.07	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	16,417.00	4,131.93	12,285.07	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	16,417.00	4,131.93	12,285.07	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	16,417.00	4,131.93	12,285.07	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	16,417.00	4,131.93	12,285.07	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	17,063.50	4,315.76	12,747.74	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	17,063.50	4,420.76	12,642.74	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	17,063.50	4,420.76	12,642.74	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	17,063.50	4,329.76	12,733.74	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	17,063.50	4,329.76	12,733.74	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	17,063.50	4,329.76	12,733.74	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	17,063.50	4,329.76	12,733.74	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
201820	EL		Banamex, S.A.	17,063.50	4,329.76	12,733.74	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21			



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201821	EL		Banamex, S.A.	17,063.50	4,329.76	12,733.74	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	17,063.50	4,329.76	12,733.74	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	17,063.50	4,329.76	12,733.74	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	17,063.50	4,329.76	12,733.74	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
		Subtotal	24 Pagos				\$401,766.00	\$101,973.46	\$ 299,792.54			
83			201801	EL		Banamex, S.A.	\$8,441.39	\$6,245.68	\$2,195.71	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	8,441.39	6,245.68	2,195.71	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	8,441.39	6,153.51	2,287.88	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	8,441.39	6,153.51	2,287.88	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	8,441.39	6,153.51	2,287.88	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	8,441.39	6,153.51	2,287.88	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	8,441.39	2,277.77	6,163.62	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	8,441.39	5,270.24	3,171.15	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	8,441.39	6,153.51	2,287.88	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	8,441.39	6,153.51	2,287.88	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	8,441.39	6,153.51	2,287.88	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	8,441.39	6,153.51	2,287.88	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
		Subtotal	12 Pagos				\$101,296.68	\$69,267.45	\$32,029.23			
84			201801	EL		Banamex, S.A.	\$8,388.40	\$4,365.24	\$4,023.16	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	8,388.40	4,365.24	4,023.16	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	8,388.40	4,332.24	4,056.16	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	9,257.20	4,385.57	4,871.63	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	8,388.40	5,308.86	3,079.54	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	8,388.40	5,057.75	3,330.65	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	8,388.40	5,075.74	3,312.66	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	8,388.40	5,075.74	3,312.66	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	9,257.20	5,168.52	4,088.68	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	8,388.40	5,075.74	3,312.66	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	8,388.40	5,075.74	3,312.66	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	8,388.40	5,075.74	3,312.66	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
		Subtotal	12 Pagos				\$102,398.40	\$58,362.12	\$44,036.28			
85			201801	EL		HSBC	\$21,807.00	\$6,658.72	\$15,148.28	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		HSBC	21,807.00	6,658.72	15,148.28	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		HSBC	21,807.00	6,352.99	15,454.01	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		HSBC	21,807.00	6,352.99	15,454.01	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		HSBC	21,807.00	6,352.99	15,454.01	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		HSBC	21,807.00	6,352.99	15,454.01	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		HSBC	21,807.00	6,352.99	15,454.01	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		HSBC	21,807.00	6,352.99	15,454.01	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		HSBC	21,807.00	6,352.99	15,454.01	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201810	EL		HSBC	21,807.00	6,352.99	15,454.01	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		HSBC	21,807.00	6,352.99	15,454.01	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		HSBC	21,807.00	6,352.99	15,454.01	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		HSBC	22,635.50	6,662.54	15,972.96	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		HSBC	22,635.50	6,767.54	15,867.96	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		HSBC	22,635.50	6,767.54	15,867.96	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		HSBC	22,635.50	6,676.54	15,958.96	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		HSBC	22,635.50	6,676.54	15,958.96	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		HSBC	22,635.50	6,676.54	15,958.96	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		HSBC	22,635.50	6,676.54	15,958.96	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		HSBC	22,635.50	6,676.54	15,958.96	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		HSBC	22,635.50	6,676.54	15,958.96	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		HSBC	22,635.50	6,676.54	15,958.96	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		HSBC	22,635.50	6,676.54	15,958.96	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		HSBC	22,635.50	6,676.54	15,958.96	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$533,310.00	\$157,133.82	\$376,176.18			
86			201801	EL		Banamex, S.A.	\$9,826.85	\$9,722.32	\$104.53	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	9,722.32	104.53	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	9,764.59	62.26	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	9,764.59	62.26	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	9,764.59	62.26	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	9,764.59	62.26	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	7,856.36	1,970.49	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	8,841.59	985.26	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	8,841.59	985.26	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	8,841.59	985.26	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	9,114.62	712.23	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	9,826.85	8,923.05	903.80	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	9,120.58	1,156.27	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	9,395.65	881.20	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	9,327.40	949.45	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	9,236.40	1,040.45	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	9,295.54	981.31	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	9,295.54	981.31	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	9,295.54	981.31	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	9,295.54	981.31	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	9,597.68	679.17	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	9,250.76	1,026.09	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	9,367.45	909.40	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201824	EL		Banamex, S.A.	10,276.85	9,367.45	909.40	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$241,244.40	\$222,767.33	\$18,477.07			
87			201801	EL		HSBC	\$8,500.90	\$5,150.61	\$3,350.29	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		HSBC	8,500.90	5,150.61	3,350.29	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		HSBC	8,500.90	5,058.44	3,442.46	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		HSBC	8,500.90	5,058.44	3,442.46	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		HSBC	9,080.10	5,120.30	3,959.80	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		HSBC	8,500.90	5,058.44	3,442.46	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		HSBC	8,500.90	5,058.44	3,442.46	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		HSBC	8,500.90	5,058.44	3,442.46	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		HSBC	8,500.90	5,058.44	3,442.46	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		HSBC	9,369.70	6,002.33	3,367.37	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	8,500.90	5,924.48	2,576.42	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	8,500.90	5,924.48	2,576.42	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			Subtotal		12 Pagos		\$103,458.80	\$63,623.45	\$39,835.35			
88			201801	EL		Banamex, S.A.	\$16,341.00	\$9,639.44	\$6,701.56	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	9,639.44	6,701.56	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	9,509.99	6,831.01	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	9,509.99	6,831.01	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	9,509.99	6,831.01	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	9,509.99	6,831.01	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	7,802.33	8,538.67	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	7,802.33	8,538.67	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	9,509.99	6,831.01	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	9,509.99	6,831.01	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	9,509.99	6,831.01	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	16,341.00	9,509.99	6,831.01	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	9,787.55	7,224.95	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	9,892.55	7,119.95	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	9,892.55	7,119.95	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	9,801.55	7,210.95	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	8,385.50	8,627.00	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	8,385.50	8,627.00	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	8,385.50	8,627.00	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	8,385.50	8,627.00	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	8,385.50	8,627.00	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	8,385.50	8,627.00	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	9,944.82	7,067.68	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	17,012.50	9,944.82	7,067.68	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$400,242.00	\$220,540.30	\$179,701.70			



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
89	[REDACTED]	[REDACTED]	201801	EL	[REDACTED]	HSBC	\$10,749.50	\$5,578.24	\$5,171.26	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	[REDACTED]	HSBC	10,749.50	5,578.24	5,171.26	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	[REDACTED]	HSBC	10,749.50	5,478.20	5,271.30	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	[REDACTED]	HSBC	11,073.16	5,512.76	5,560.40	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	[REDACTED]	HSBC	10,749.50	5,478.20	5,271.30	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	[REDACTED]	HSBC	10,749.50	5,478.20	5,271.30	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	[REDACTED]	HSBC	10,749.50	5,478.20	5,271.30	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	[REDACTED]	HSBC	10,749.50	6,915.23	3,834.27	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	[REDACTED]	HSBC	10,749.50	5,478.20	5,271.30	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	[REDACTED]	HSBC	10,749.50	6,915.23	3,834.27	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	[REDACTED]	HSBC	10,749.50	5,478.20	5,271.30	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	[REDACTED]	HSBC	10,749.50	5,478.20	5,271.30	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	[REDACTED]	HSBC	11,230.40	5,677.81	5,552.59	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	[REDACTED]	HSBC	11,230.40	5,782.81	5,447.59	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	[REDACTED]	HSBC	11,230.40	5,782.81	5,447.59	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	[REDACTED]	HSBC	11,565.00	5,727.54	5,837.46	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	[REDACTED]	HSBC	11,230.40	5,691.81	5,538.59	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL	[REDACTED]	HSBC	11,230.40	5,691.81	5,538.59	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL	[REDACTED]	HSBC	11,230.40	5,691.81	5,538.59	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL	[REDACTED]	HSBC	11,230.40	5,691.81	5,538.59	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL	[REDACTED]	HSBC	11,899.60	5,763.28	6,136.32	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL	[REDACTED]	HSBC	11,230.40	5,691.81	5,538.59	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL	[REDACTED]	HSBC	11,230.40	4,664.29	6,566.11	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL	[REDACTED]	HSBC	11,230.40	4,664.29	6,566.11	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
		Subtotal	24 Pagos				\$265,086.26	\$135,368.98	\$129,717.28			
90	[REDACTED]	[REDACTED]	201801	EL	[REDACTED]	HSBC	\$6,179.70	\$2,429.29	\$3,750.41	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	[REDACTED]	HSBC	6,179.70	2,429.29	3,750.41	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	[REDACTED]	HSBC	6,179.70	2,396.29	3,783.41	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	[REDACTED]	HSBC	6,911.70	2,435.02	4,476.68	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	[REDACTED]	HSBC	6,179.70	2,356.84	3,822.86	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	[REDACTED]	HSBC	6,179.70	2,356.84	3,822.86	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	[REDACTED]	HSBC	6,179.70	2,356.84	3,822.86	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,179.70	2,356.84	3,822.86	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,179.70	2,435.16	3,744.54	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,911.70	2,513.34	4,398.36	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,179.70	2,435.16	3,744.54	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,179.70	2,435.16	3,744.54	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,714.95	2,561.10	4,153.85	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	[REDACTED]	Banamex, S.A.	6,714.95	2,666.10	4,048.85	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201815	EL		Banamex, S.A.	7,461.95	2,745.88	4,716.07	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,575.10	4,139.85	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,575.10	4,139.85	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,575.10	4,139.85	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	1,620.45	5,094.50	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	1,620.45	5,094.50	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	7,461.95	1,700.23	5,761.72	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	1,620.45	5,094.50	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	1,620.45	5,094.50	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	1,620.45	5,094.50	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
		Subtotal	24 Pagos				\$157,693.80	\$54,436.93	\$103,256.87			
91			201801	EL		Banamex, S.A.	\$6,179.70	\$1,494.36	\$4,685.34	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	1,494.36	4,685.34	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	1,402.19	4,777.51	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	1,402.19	4,777.51	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	1,402.19	4,777.51	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	1,402.19	4,777.51	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	1,402.19	4,777.51	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	1,402.19	4,777.51	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	1,402.19	4,777.51	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	1,402.19	4,777.51	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	1,402.19	4,777.51	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	2,585.55	3,594.15	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,733.96	3,980.99	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,838.96	3,875.99	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,838.96	3,875.99	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,747.96	3,966.99	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,747.96	3,966.99	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,747.96	3,966.99	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,747.96	3,966.99	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,747.96	3,966.99	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,747.96	3,966.99	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	6,963.95	2,774.55	4,189.40	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,747.96	3,966.99	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,747.96	3,966.99	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
		Subtotal	24 Pagos				\$154,984.80	\$51,364.09	\$103,620.71			
92			201801	EL		HSBC	\$5,973.50	\$4,748.81	\$1,224.69	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		HSBC	5,973.50	4,748.81	1,224.69	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		HSBC	5,973.50	4,657.72	1,315.78	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		HSBC	5,973.50	3,969.54	2,003.96	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201805	EL		HSBC	5,973.50	4,925.25	1,048.25	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		HSBC	5,973.50	5,142.37	831.13	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		HSBC	5,973.50	2,820.21	3,153.29	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		HSBC	5,973.50	2,899.18	3,074.32	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		HSBC	5,973.50	4,732.51	1,240.99	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		HSBC	5,973.50	4,473.96	1,499.54	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		HSBC	5,973.50	5,449.92	523.58	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		HSBC	5,973.50	4,946.47	1,027.03	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		HSBC	6,533.50	5,077.64	1,455.86	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		HSBC	6,533.50	5,461.38	1,072.12	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		HSBC	6,533.50	5,393.14	1,140.36	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		HSBC	6,533.50	5,302.14	1,231.36	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		HSBC	6,533.50	5,361.29	1,172.21	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		HSBC	6,533.50	5,361.29	1,172.21	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		HSBC	6,533.50	5,361.29	1,172.21	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	6,533.50	5,361.29	1,172.21	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	6,533.50	5,361.29	1,172.21	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	6,533.50	5,361.29	1,172.21	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	6,533.50	5,361.29	1,172.21	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	6,533.50	5,361.29	1,172.21	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos			\$150,084.00	\$117,639.37	\$32,444.63		
93			201801	EL		HSBC	\$5,923.50	\$2,694.42	\$3,229.08	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		HSBC	5,923.50	2,694.42	3,229.08	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		HSBC	5,923.50	2,605.05	3,318.45	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		HSBC	6,655.50	2,680.42	3,975.08	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		HSBC	5,923.50	2,605.05	3,318.45	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		HSBC	5,923.50	2,605.05	3,318.45	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		HSBC	5,923.50	2,605.05	3,318.45	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	5,923.50	2,605.05	3,318.45	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	5,923.50	3,224.55	2,698.95	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	6,655.50	3,301.90	3,353.60	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	5,923.50	3,226.53	2,696.97	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	5,923.50	2,737.53	3,185.97	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	3,062.88	3,390.62	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	3,044.88	3,408.62	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	7,200.50	3,247.66	3,952.84	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	3,076.88	3,376.62	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	3,076.88	3,376.62	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	3,076.88	3,376.62	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201819	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	3,076.88	3,376.62	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	3,076.88	3,376.62	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	7,200.50	3,156.66	4,043.84	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	3,076.88	3,376.62	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	3,076.88	3,376.62	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	6,453.50	3,076.88	3,376.62	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
		Subtotal	24 Pagos				\$151,482.00	\$70,712.14	\$80,769.86			
94			201801	EL		Banamex, S.A.	\$8,391.39	\$1,527.56	\$6,863.83	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,527.56	6,863.83	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	1,435.39	6,956.00	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
		Subtotal	12 Pagos				\$100,696.68	\$17,409.02	\$83,287.66			
95			201801	EL		Banamex, S.A.	\$10,145.25	\$9,460.28	\$684.97	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	9,459.86	379.49	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	10,068.77	9,426.86	641.91	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	9,387.41	451.94	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	10,068.77	9,387.41	681.36	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	9,387.03	452.32	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	11,062.95	7,194.01	3,868.94	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	7,664.77	2,174.58	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	10,145.25	7,924.70	2,220.55	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	8,748.25	1,091.10	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	10,986.47	8,846.26	2,140.21	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	10,145.25	8,684.55	1,460.70	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
		Subtotal	12 Pagos				\$121,819.46	\$105,571.39	\$16,248.07			
96			201801	EL		Banamex, S.A.	\$6,326.82	\$4,569.27	\$1,757.55	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	6,326.82	4,569.27	1,757.55	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	6,326.82	4,497.12	1,829.70	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	6,326.82	4,483.77	1,843.05	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	6,326.82	4,483.77	1,843.05	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	6,326.82	4,483.77	1,843.05	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	6,326.82	2,673.45	3,653.37	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201808	EL		Banamex, S.A.	6,326.82	4,061.49	2,265.33	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	6,326.82	4,061.49	2,265.33	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	6,326.82	4,482.81	1,844.01	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	6,326.82	5,014.93	1,311.89	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	6,326.82	5,035.15	1,291.67	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	6,862.07	5,159.50	1,702.57	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	6,862.07	5,264.50	1,597.57	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	6,862.07	4,843.18	2,018.89	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	7,378.40	4,807.33	2,571.07	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	6,862.07	4,752.18	2,109.89	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	6,862.07	4,752.18	2,109.89	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	6,862.07	4,752.18	2,109.89	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	6,862.07	4,752.18	2,109.89	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	6,862.07	4,752.18	2,109.89	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	7,365.50	3,632.03	3,733.47	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
201823	EL	Banamex, S.A.	6,591.00	3,549.31	3,041.69	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16				
201824	EL	Banamex, S.A.	6,591.00	3,549.31	3,041.69	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95				
		Subtotal	24 Pagos				\$158,744.30	\$106,982.35	\$51,761.95			
97			201801	EL		Banamex, S.A.	\$10,285.70	\$4,775.88	\$5,509.82	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	4,775.88	5,509.82	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	4,683.71	5,601.99	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	2,993.35	7,292.35	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	2,993.35	7,292.35	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	2,993.35	7,292.35	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	2,993.35	7,292.35	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	2,993.35	7,292.35	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	2,993.35	7,292.35	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	2,993.35	7,292.35	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	2,993.35	7,292.35	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	2,993.35	7,292.35	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
		Subtotal	12 Pagos				\$123,428.40	\$41,175.62	\$82,252.78			
98			201801	EL		Banamex, S.A.	\$11,226.00	\$5,818.65	\$5,407.35	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	11,226.00	5,818.65	5,407.35	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	11,226.00	5,767.49	5,458.51	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	11,226.00	5,728.04	5,497.96	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	11,226.00	5,728.04	5,497.96	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	11,226.00	5,728.04	5,497.96	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	11,226.00	5,728.04	5,497.96	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	11,226.00	5,728.04	5,497.96	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	11,226.00	5,728.04	5,497.96	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201810	EL		Banamex, S.A.	11,226.00	5,728.04	5,497.96	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	11,226.00	5,728.04	5,497.96	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	11,226.00	5,517.76	5,708.24	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	11,697.00	6,158.91	5,538.09	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	11,697.00	6,263.91	5,433.09	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	11,697.00	6,263.91	5,433.09	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	11,697.00	6,172.91	5,524.09	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	11,697.00	6,172.91	5,524.09	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	11,697.00	3,085.76	8,611.24	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	11,697.00	3,085.76	8,611.24	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	11,697.00	3,085.76	8,611.24	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	11,697.00	3,085.76	8,611.24	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	11,697.00	3,085.76	8,611.24	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	11,697.00	3,085.76	8,611.24	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	11,697.00	3,085.76	8,611.24	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal			24 Pagos		\$275,076.00	\$121,379.74	\$153,696.26		
99			201803	CH	248	Banamex, S.A.	\$14,062.63	\$2,758.88	\$11,303.75	19/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$11,303.75
			201804	CH	309	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	01/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201805	CH	375	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	15/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201806	CH	467	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	02/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201807	CH	564	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	18/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201808	CH	605	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	04/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201809	CH	673	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	21/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201810	CH	718	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	01/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201811	CH	778	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	18/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201812	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal			22 Pagos		\$250,429.84	\$46,926.56	\$203,503.28		
100			201801	EL		Banamex, S.A.	\$11,227.01	\$2,207.48	\$9,019.53	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201802	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,207.48	9,019.53	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			Subtotal		19 Pagos		\$213,663.19	\$40,140.76	\$173,522.43			
10			201801	EL		Banamex, S.A.	\$10,285.70	\$9,011.66	\$1,274.04	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
1			201802	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	9,011.66	1,274.04	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	8,958.63	1,327.07	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	8,306.05	1,979.65	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	11,203.40	8,902.67	2,300.73	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	8,804.66	1,481.04	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	11,485.70	7,928.21	3,557.49	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	7,800.05	2,485.65	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	7,800.05	2,485.65	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	6,933.37	3,352.33	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	10,285.70	7,543.43	2,742.27	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	11,203.40	9,055.28	2,148.12	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	10,751.20	9,147.55	1,603.65	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	10,751.20	9,252.55	1,498.65	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	10,751.20	9,252.55	1,498.65	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	10,751.20	9,161.55	1,589.65	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	11,699.90	9,262.87	2,437.03	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	10,751.20	9,161.55	1,589.65	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	10,751.20	9,161.55	1,589.65	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	17,051.20	9,742.90	7,308.30	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201821	EL		Banamex, S.A.	10,751.20	9,031.39	1,719.81	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	11,699.90	9,132.71	2,567.19	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	10,751.20	9,031.39	1,719.81	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	10,751.20	9,031.39	1,719.81	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
		Subtotal	24 Pagos				\$263,675.60	\$210,425.67	\$53,249.93			
102			201801	EL		HSBC	\$11,060.66	\$4,963.22	\$6,097.44	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		HSBC	10,979.75	4,962.58	6,017.17	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		HSBC	10,737.00	4,951.34	5,785.66	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		HSBC	11,384.33	5,660.61	5,723.72	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		HSBC	10,817.91	6,230.93	4,586.98	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		HSBC	11,060.66	6,230.93	4,829.73	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		HSBC	10,737.00	6,230.93	4,506.07	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	6,230.93	4,506.07	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	11,060.66	6,230.93	4,829.73	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	11,546.16	6,300.06	5,246.10	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	6,230.93	4,506.07	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	10,979.75	6,230.93	4,748.82	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
		Subtotal	12 Pagos				\$131,837.88	\$70,454.32	\$61,383.56			
103			201801	EL		Banamex, S.A.	\$8,391.39	\$2,873.91	\$5,517.48	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	2,338.95	6,052.44	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	2,246.78	6,144.61	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	2,246.78	6,144.61	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	2,246.78	6,144.61	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	2,246.78	6,144.61	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	2,246.78	6,144.61	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	2,246.78	6,144.61	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	2,246.78	6,144.61	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	2,246.78	6,144.61	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	2,246.78	6,144.61	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	8,391.39	2,781.78	5,609.61	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
		Subtotal	12 Pagos				\$100,696.68	\$28,215.66	\$72,481.02			
104			201801	EL		Banamex, S.A.	\$9,796.50	\$7,766.73	\$2,029.77	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	9,513.30	7,766.73	1,746.57	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	10,079.71	7,717.59	2,362.12	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	10,362.92	7,768.88	2,594.04	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	9,513.30	7,678.14	1,835.16	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	9,513.30	7,678.14	1,835.16	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	9,513.30	7,678.15	1,835.15	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	9,796.50	7,678.14	2,118.36	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	10,362.92	7,768.88	2,594.04	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201810	EL		Banamex, S.A.	9,796.50	7,678.14	2,118.36	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	9,513.30	7,678.14	1,835.16	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	9,513.30	6,779.28	2,734.02	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	9,952.84	6,959.45	2,993.39	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	10,538.39	7,064.45	3,473.94	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	10,245.61	7,064.45	3,181.16	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	10,538.39	7,035.99	3,502.40	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	10,245.61	6,973.45	3,272.16	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	9,952.84	7,927.24	2,025.60	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	9,952.84	7,927.24	2,025.60	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	10,245.61	7,927.24	2,318.37	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	9,952.84	7,927.24	2,025.60	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	10,831.16	8,021.05	2,810.11	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	10,611.58	7,927.24	2,684.34	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	9,952.84	7,927.24	2,025.60	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$240,295.40	\$182,319.22	\$57,976.18			
105			201801	EL		Banamex, S.A.	\$10,737.00	\$2,902.03	\$7,834.97	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	2,902.03	7,834.97	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	2,802.26	7,934.74	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	11,708.00	2,905.96	8,802.04	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	2,802.26	7,934.74	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	2,802.26	7,934.74	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	2,802.26	7,934.74	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	2,802.26	7,934.74	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	2,802.26	7,934.74	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	11,708.00	2,905.96	8,802.04	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	2,802.26	7,934.74	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	2,802.26	7,934.74	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	11,217.90	2,938.77	8,279.13	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	11,217.90	3,043.77	8,174.13	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	11,217.90	3,043.77	8,174.13	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	11,887.10	3,024.24	8,862.86	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	11,217.90	2,952.77	8,265.13	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	11,217.90	2,952.77	8,265.13	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	11,217.90	2,952.77	8,265.13	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	11,217.90	2,952.77	8,265.13	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	12,221.70	3,059.97	9,161.73	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	11,217.90	2,952.77	8,265.13	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	11,217.90	2,952.77	8,265.13	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201824	EL		Banamex, S.A.	11,217.90	2,952.77	8,265.13	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$267,073.80	\$69,813.97	\$197,259.83			
106			201801	EL		Banamex, S.A.	\$17,293.50	\$4,879.83	\$12,413.67	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	17,293.50	7,257.15	10,036.35	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	17,293.50	7,067.76	10,225.74	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	17,293.50	7,067.76	10,225.74	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	17,293.50	7,067.76	10,225.74	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	17,293.50	7,067.76	10,225.74	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	17,293.50	7,067.76	10,225.74	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	17,293.50	7,067.76	10,225.74	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	17,293.50	7,067.76	10,225.74	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	17,293.50	7,067.76	10,225.74	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	17,293.50	7,067.76	10,225.74	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			Subtotal		11 Pagos		\$190,228.50	\$75,746.82	\$114,481.68			
107			201801	EL		Banamex, S.A.	\$11,227.01	\$4,435.25	\$6,791.76	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	4,435.25	6,791.76	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	4,324.89	6,902.12	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	4,324.89	6,902.12	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	4,324.89	6,902.12	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	4,324.89	6,902.12	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	4,324.89	6,902.12	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	4,324.89	6,902.12	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	4,324.89	6,902.12	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	4,324.89	6,902.12	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	4,324.89	6,902.12	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	4,324.89	6,902.12	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	3,497.39	7,779.62	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	3,497.39	7,779.62	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	3,497.39	7,779.62	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	3,497.39	7,779.62	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	3,497.39	7,779.62	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	3,497.39	7,779.62	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	3,497.39	7,779.62	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	3,497.39	7,779.62	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	3,497.39	7,779.62	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	3,497.39	7,779.62	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	3,497.39	7,779.62	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	3,497.39	7,779.62	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$270,048.24	\$94,088.08	\$175,960.16			
108			201818	EL		Banamex, S.A.	\$44,060.91	\$8,843.07	\$35,217.84	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$20,435,608.41



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201819	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	27/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	11,739.28
			201822	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	2,947.69	11,739.28	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		7 Pagos			\$132,182.73	\$26,529.21	\$105,653.52		
109			201801	EL		Banamex, S.A.	\$14,686.97	\$3,151.73	\$11,535.24	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,151.73	11,535.24	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	14,686.97	3,022.28	11,664.69	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			Subtotal		18 Pagos			\$264,365.46	\$54,659.94	\$209,705.52		
110			201801	EL		Banamex, S.A.	\$16,391.00	\$10,342.34	\$6,048.66	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	16,391.00	10,342.34	6,048.66	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	16,391.00	10,250.71	6,140.29	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	16,391.00	10,250.71	6,140.29	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	16,391.00	10,250.71	6,140.29	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	16,888.00	10,440.72	6,447.28	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	16,391.00	10,250.71	6,140.29	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	16,391.00	8,417.94	7,973.06	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	16,391.00	8,417.94	7,973.06	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	16,391.00	8,417.94	7,973.06	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	16,391.00	8,417.94	7,973.06	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	17,385.00	8,797.97	8,587.03	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	17,062.50	8,766.94	8,295.56	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	17,062.50	8,871.94	8,190.56	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201815	EL		Banamex, S.A.	17,062.50	8,871.94	8,190.56	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	17,062.50	11,144.29	5,918.21	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	17,062.50	11,144.29	5,918.21	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	17,576.30	11,340.72	6,235.58	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	17,062.50	11,144.29	5,918.21	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	17,062.50	11,144.29	5,918.21	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	17,062.50	11,144.29	5,918.21	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	17,062.50	11,144.29	5,918.21	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	17,576.30	11,340.72	6,235.58	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	17,062.50	11,144.29	5,918.21	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$403,960.60	\$241,800.26	\$162,160.34			
11			201801	EL		Banamex, S.A.	\$6,853.45	\$2,247.59	\$4,605.86	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	6,853.45	2,247.59	4,605.86	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	6,853.45	2,175.45	4,678.00	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	6,853.45	2,162.10	4,691.35	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	7,354.05	2,215.57	5,138.48	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	6,853.45	2,162.10	4,691.35	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	6,853.45	2,162.10	4,691.35	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	6,853.45	2,162.10	4,691.35	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	8,303.75	2,562.75	5,741.00	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	6,853.45	2,407.86	4,445.59	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	6,853.45	2,407.86	4,445.59	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	6,853.45	2,407.86	4,445.59	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	7,205.15	2,512.68	4,692.47	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	7,205.15	2,617.68	4,587.47	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	7,205.15	2,617.68	4,587.47	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	7,205.15	2,526.68	4,678.47	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	7,205.15	2,526.68	4,678.47	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	7,205.15	2,526.68	4,678.47	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	7,205.15	2,526.68	4,678.47	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	7,205.15	2,526.68	4,678.47	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	7,722.68	2,581.96	5,140.72	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	7,463.91	2,554.32	4,909.59	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	7,205.15	2,526.68	4,678.47	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	7,205.15	2,526.68	4,678.47	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		24 Pagos		\$171,430.39	\$57,892.01	\$113,538.38			
11			201801	EL		HSBC	\$11,339.51	\$4,791.34	\$6,548.17	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		HSBC	11,339.51	4,791.34	6,548.17	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		HSBC	11,339.51	4,695.47	6,644.04	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		HSBC	11,339.51	4,695.47	6,644.04	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201805	EL	██████████	HSBC	11,339.51	4,695.47	6,644.04	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	HSBC	11,339.51	4,695.47	6,644.04	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	HSBC	11,339.51	4,695.47	6,644.04	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	HSBC	11,339.51	4,695.47	6,644.04	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	HSBC	11,339.51	4,695.47	6,644.04	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,339.51	4,695.47	6,644.04	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	11,339.51	4,695.47	6,644.04	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
		Subtotal	11 Pagos				\$124,734.61	\$51,841.91	\$72,892.70			
113	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$8,441.39	\$3,150.91	\$5,290.48	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	3,150.91	5,290.48	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	3,058.74	5,382.65	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	3,058.74	5,382.65	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	3,058.74	5,382.65	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	3,058.74	5,382.65	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	3,058.74	5,382.65	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	3,058.74	5,382.65	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	3,058.74	5,382.65	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	3,058.74	5,382.65	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	3,058.74	5,382.65	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	8,441.39	3,058.74	5,382.65	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
		Subtotal	12 Pagos				\$101,296.68	\$36,889.22	\$64,407.46			
114	██████████	██████████	201801	EL	██████████	Banamex, S.A.	\$16,366.00	\$5,999.47	\$10,366.53	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,366.00	5,999.47	10,366.53	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,366.00	8,019.11	8,346.89	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,857.00	8,194.45	9,662.55	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,366.00	8,029.11	8,336.89	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,366.00	8,029.11	8,336.89	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,366.00	8,029.11	8,336.89	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,366.00	8,029.11	8,336.89	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,857.00	8,204.45	9,652.55	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,366.00	8,029.11	8,336.89	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,366.00	8,029.11	8,336.89	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL	██████████	Banamex, S.A.	16,366.00	8,069.06	8,296.94	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	8,274.49	8,763.01	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	8,379.49	8,658.01	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL	██████████	Banamex, S.A.	18,578.90	8,560.76	10,018.14	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	8,288.49	8,749.01	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	8,288.49	8,749.01	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
201818	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	8,288.49	8,749.01	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41			
201819	EL	██████████	Banamex, S.A.	17,037.50	8,288.49	8,749.01	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33			



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201820	EL		Banamex, S.A.	17,037.50	8,288.49	8,749.01	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	18,578.90	8,469.76	10,109.14	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	17,037.50	8,288.49	8,749.01	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	17,037.50	8,288.49	8,749.01	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	17,037.50	8,288.49	8,749.01	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal	24 Pagos			\$406,906.80	\$192,653.09	\$214,253.71			
115			201801	EL		Banamex, S.A.	\$10,737.00	\$8,596.37	\$2,140.63	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	8,596.37	2,140.63	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	8,535.74	2,201.26	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	11,708.00	11,486.34	221.66	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	8,409.64	2,327.36	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	8,409.64	2,327.36	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	7,711.54	3,025.46	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	8,947.12	1,789.88	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	11,708.00	9,231.82	2,476.18	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	9,060.72	1,676.28	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	9,632.61	1,104.39	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	10,737.00	9,632.61	1,104.39	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	11,217.90	9,832.24	1,385.66	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	11,217.90	10,150.94	1,066.96	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	11,217.90	9,356.13	1,861.77	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	11,887.10	9,336.60	2,550.50	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			Subtotal	16 Pagos			\$176,326.80	\$146,926.43	\$29,400.37			
116			201801	EL		Banamex, S.A.	\$9,839.35	\$4,917.74	\$4,921.61	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	4,917.74	4,921.61	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	4,884.74	4,954.61	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	10,757.05	4,943.30	5,813.75	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	4,845.29	4,994.06	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	4,845.29	4,994.06	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	4,845.29	4,994.06	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	4,845.29	4,994.06	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	10,757.05	4,943.30	5,813.75	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	4,845.29	4,994.06	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	5,074.82	4,764.53	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	9,839.35	5,074.82	4,764.53	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,203.02	5,086.33	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	11,489.35	5,230.97	6,258.38	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	11,238.05	5,204.13	6,033.92	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,011.81	5,277.54	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,011.81	5,277.54	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201818	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,011.81	5,277.54	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,011.81	5,277.54	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,011.81	5,277.54	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	11,238.05	5,113.13	6,124.92	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,011.81	5,277.54	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,011.81	5,277.54	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	10,289.35	5,011.81	5,277.54	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
	Subtotal		24 Pagos				\$246,477.20	\$119,828.64	\$126,648.56			
117			201801	EL		Banamex, S.A.	\$8,475.90	\$8,273.40	\$202.50	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	8,475.90	8,265.41	210.49	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	8,475.90	8,204.28	271.62	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	8,475.90	8,425.89	50.01	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	8,475.90	8,425.89	50.01	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	8,475.90	8,425.89	50.01	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	8,475.90	6,773.85	1,702.05	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97
			201808	EL		Banamex, S.A.	8,475.90	7,988.11	487.79	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	8,475.90	7,515.91	959.99	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	8,475.90	7,515.89	960.01	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	8,475.90	7,515.89	960.01	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	8,475.90	7,515.89	960.01	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	8,881.10	8,024.11	856.99	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	8,881.10	8,062.17	818.93	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	8,881.10	7,993.93	887.17	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	8,881.10	7,902.93	978.17	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	8,881.10	7,962.05	919.05	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	8,881.10	7,962.05	919.05	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	8,881.10	7,962.05	919.05	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	8,881.10	6,968.79	1,912.31	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	8,881.10	6,968.79	1,912.31	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	9,180.50	8,060.88	1,119.62	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	8,881.10	7,897.83	983.27	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	8,881.10	7,725.38	1,155.72	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
	Subtotal		24 Pagos				\$208,583.40	\$188,337.26	\$20,246.14			
118			201801	EL		Banamex, S.A.	\$6,179.70	\$2,948.80	\$3,230.90	15/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$18,542,211.49
			201802	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	2,948.80	3,230.90	31/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,436,349.92
			201803	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	2,856.63	3,323.07	14/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,687,621.40
			201804	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	2,856.63	3,323.07	28/02/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,856,241.93
			201805	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	2,856.63	3,323.07	14/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	18,936,399.69
			201806	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	2,856.63	3,323.07	28/03/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,004,381.83
			201807	EL		Banamex, S.A.	6,911.70	3,250.37	3,661.33	13/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,957,783.97



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201808	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	3,172.19	3,007.51	27/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,473,225.03
			201809	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	3,172.19	3,007.51	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	3,172.19	3,007.51	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	6,911.70	3,250.37	3,661.33	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	6,179.70	3,172.19	3,007.51	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	3,296.53	3,418.42	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	3,401.53	3,313.42	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	3,401.53	3,313.42	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	3,310.53	3,404.42	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,234.34	4,480.61	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,234.34	4,480.61	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	7,914.95	2,362.50	5,552.45	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,234.34	4,480.61	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	6,714.95	2,234.34	4,480.61	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	7,212.95	2,287.52	4,925.43	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
201823	EL	Banamex, S.A.	6,714.95	3,353.37	3,361.58	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16				
201824	EL	Banamex, S.A.	6,714.95	3,353.37	3,361.58	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95				
		Subtotal	24 Pagos				\$157,897.80	\$70,217.86	\$87,679.94			
119			201816	EL		Banamex, S.A.	\$22,554.02	\$4,215.60	\$18,338.42	31/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$100,037.71
			201817	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41
			201819	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
		Subtotal	9 Pagos				\$112,770.10	\$21,078.00	\$91,692.10			
120			201807	CH	538	Banamex, S.A.	\$33,681.03	\$6,291.36	\$27,389.67	17/04/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$27,389.67
			201808	CH	606	Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	02/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	9,129.89
			201809	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,880,324.82
			201810	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	30/05/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,047,984.06
			201811	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	14/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,346,795.15
			201812	EL		Banamex, S.A.	11,227.01	2,097.12	9,129.89	29/06/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	19,477,772.09
			201813	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,446,674.43
			201814	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/07/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,044,584.87
			201815	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,539,338.22
			201816	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/08/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,483,296.40
			201817	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	13/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,417,268.43
			201818	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/09/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,435,608.41



#	RFC	Nombre	Quincena a Proceso	Tipo Pago EL/CH	Núm. Cuenta / Núm. CH	Banco	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / No. Cuenta	Monto Dispersión
			201819	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	12/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,349,498.33
			201820	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	30/10/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,380,935.21
			201821	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,059,717.33
			201822	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	29/11/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,456,487.09
			201823	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	14/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	21,057,811.16
			201824	EL		Banamex, S.A.	11,277.01	2,107.80	9,169.21	28/12/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	20,618,469.95
			Subtotal		18 Pagos		\$225,140.20	\$42,070.56	\$183,069.64			
121			201801	CH	109	Banamex, S.A.	\$11,227.01	\$2,207.48	\$9,019.53	18/01/2018	Banamex, S.A. / 70126837818	\$9,019.53
			Subtotal		1 Pagos		\$11,227.01	\$2,207.48	\$9,019.53			
			Total General		2305 Pagos		\$26,218,464.41	\$11,776,815.97	\$14,441,648.44			

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 145 primer párrafo fracción III y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43, 44, 67, 70 fracción I y 74 fracción II inciso a) de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo, fracción II y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 30 último párrafo, 66 fracción V, 69 fracción IX, 70 fracción I, 71, 73 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 8 fracción IV, 10 y 11 de la Ley del Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 46 fracciones II y III, 47, 48, 49, 50, 52 y 53 de Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal del año 2018.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2024/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó documentación que aclare o justifique el pago de 108 categorías las cuales no se encuentran autorizadas en el reporte "Análítico de Plazas Federalizadas 2018" emitido por la Dirección General Adjunta de la Administración, Operación y Control de Servicios Personales de la Dirección General de Recursos Humanos de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud Federal; en respuesta los Servicios de Salud de Sinaloa a través del oficio número SSS/DAI/0531/2019 de fecha 14 de noviembre de 2019, proporciona copia del oficio no. RH/4125/2019 donde manifiesta que proporciona oficio DGRHO/2809/2019 firmado por la Dirección General de Recursos Humanos y Organización, en el cual se especifica que aunque NO se encuentran registradas en la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, son códigos que se encuentran autorizados en el Catálogo de Puestos y Tabuladores de Sueldos y Salarios autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

En dicho oficio DGRHO/2809/2019 de fecha 09 de abril de 2019 firmado por la Dirección General de Recursos Humanos y Organización, manifiesta *“si bien es cierto que las plazas pagadas no se encuentran registradas ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, son trabajadores que laboran y están asignados en las diferentes unidades médicas en el Estado y los códigos que se les paga se encuentran autorizados en el Catálogo de Puestos y Tabuladores de Sueldos y Salarios autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y no excede el Presupuesto Autorizado por la Federación en el ejercicio 2017”*.

Al respecto con fundamento en el artículo 29 del Reglamento Interior de la Secretaría de Salud, me permito comunicarle que de conformidad con el Acuerdo de Coordinación que celebraron las secretarías de Salud, de Hacienda y Crédito Público, la extinta Secretaría de Contraloría y Desarrollo Administrativo (ahora Secretaría de la Función Pública) y el Estado de Sinaloa, para la descentralización integral de los servicios de salud de la entidad federativa, publicado el 13 de febrero de 1997 en el Diario Oficial de la Federación, establece la creación de un organismo público descentralizado responsable de los servicios de salud del estado (OPD) y dispone que el OPD tendrá personalidad jurídica, autonomía técnica y operativa respecto de la administración para el manejo de sus recursos humanos y financieros, indicando en la disposición vigésima séptima que la Secretaría de Salud transferirá los recursos asignados al pago de servicios personales de los trabajadores federales que pasaron a ser estatales en virtud del acuerdo.

Asimismo, el artículo 30 de la Ley de Coordinación Fiscal establece que los recursos asignados vía FASSA incluyen la totalidad de las remuneraciones de la plantilla de personal federalizado, utilizada para los cálculos de los recursos presupuestarios transferidos a cada entidad federativa, incluyendo en la base del cálculo los conceptos de impuestos federales y aportaciones de seguridad social.

Por lo anterior y bajo la consideración de que los recursos del FASSA, se deben destinar conforme a lo establecido a los artículos 3°, 13 y 18 de la Ley General de Salud en congruencia con los artículos 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal, se considera que corresponde a ese Organismo Público Descentralizado la administración de los recursos FASSA en el Presupuesto de Egresos de la Federación en el ejercicio fiscal que corresponda, para el cumplimiento de las disposiciones previstas en la Ley de Coordinación Fiscal y en la Ley General de Salud.

Del análisis efectuado a la documentación proporcionada por el organismo, donde manifiesta que las plazas no se encuentran registradas ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, sino que los códigos se encuentran autorizados en el catálogo de Puestos y Tabuladores de Sueldos y Salarios autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público

(SHCP), así como tampoco excede el Presupuesto Autorizado por la Federación en el ejercicio 2018; en virtud de que en el catálogo de Puestos y Tabuladores de Sueldos y Salarios no señala el número de plazas autorizadas sino que únicamente señala la categoría y el sueldo base tabular bruto mensual, así como tampoco proporcionan evidencia respecto a que no excede el Presupuesto Autorizado por la Federación en el ejercicio 2018 y aunado a que no cuentan con el trámite realizado para su validación por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas previo a la presentación a su Junta Directiva a fin de que estas categorías, sean contempladas en el control presupuestario de los servicios personales y remuneraciones de los Servicios de Salud de Sinaloa tal y como lo establece el artículo 46 fracción III de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el ejercicio fiscal 2018, por lo anterior, la observación no se solventa.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-87-06 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$26,218,464.41 (veintiséis millones doscientos dieciocho mil cuatrocientos sesenta y cuatro pesos 41/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado pagos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018, por concepto de pagos a 22 códigos los cuales no se encuentran autorizados en el reporte “Analítico de Plazas Federalizadas 2018” emitida por la Dirección General Adjunta de Administración, Operación y Control de Servicios Personales de la Dirección General de Recursos Humanos de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud Federal.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-87-45 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 88 Con Observación.

Se realizó comparativo entre el número de plazas de trabajadores de base federalizados detallados en las nóminas de sueldos pagadas por los Servicios de Salud de Sinaloa durante la segunda quincena del mes de marzo del ejercicio fiscal 2018, contra la plantilla de apertura autorizada por la Secretaría de Salud Federal, detectándose 44 códigos autorizados en el reporte “Analítico de Plazas Federalizadas 2018” emitida por la Dirección General Adjunta de Administración, Operación y Control de Servicios Personales de la Dirección General de



Recursos Humanos de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud Federal, en las cuales se observa que fueron ejercidos en exceso 350 plazas ya que fueron autorizadas 1036 y ejercidas 1386. A continuación se detallan:

Número Categorías	Clave	Descripción de Categoría	Zona Económica	Número de Plazas		Diferencia
				Ejercidas	Autorizadas	
1	CF34263	Jefe de Departamento Estatal.	3	2	1	1
2	CF41056	Técnico en Verificación, Dictaminación o Saneamiento	2	9	5	4
3	CF41057	Técnico en Verificación, Dictaminación o Saneamiento	2	4	3	1
4	CF41061	Verificador o Dictaminador Sanitario C	3	2	1	1
5	CF41062	Verificador o Dictaminador Especializado A	2	15	14	1
6	CF41076	Coordinador Paramédico en Área Normativa B	2	4	3	1
7	M01006	Médico General A	3	29	28	1
8	M01007	Cirujano Dentista A	2	35	25	10
	M01007	Cirujano Dentista A	3	11	10	1
9	M01008	Médico General B	2	22	18	4
10	M01009	Médico General C	2	31	25	6
11	M01010	Médico Especialista B	3	10	9	1
12	M01011	Médico Especialista C	2	15	5	10
13	M01015	Cirujano Dentista C	2	5	4	1
14	M02001	Químico A	2	60	53	7
	M02001	Químico A	3	23	19	4
15	M02003	Técnico Laboratorista A	2	15	9	6
16	M02015	Psicólogo Clínico	2	20	12	8
17	M02016	Citotecnólogo A	3	5	2	3
18	M02029	Paramédico en Área Normativa	2	22	20	2
	M02029	Paramédico en Área Normativa	3	13	1	12
19	M02031	Enfermera Jefe de Servicios	3	54	48	6
20	M02034	Enfermera Especialista A	2	5	3	2
21	M02035	Enfermera General Titulada A	2	203	173	30
22	M02036	Auxiliar de Enfermería A	2	138	47	91
23	M02038	Oficial y/o Preparador Despachador de Farmacia	3	3	2	1
24	M02051	Ecónomo	3	2	1	1
25	M02054	Jefe de Brigada en Programas de Salud	3	31	26	5
26	M02055	Jefe de Sector en Programas de Salud	2	59	57	2
27	M02056	Jefe de Distrito en Programas de Salud	3	6	5	1
28	M02057	Jefe de Estadística y Archivo Clínico	2	7	6	1
29	M02058	Técnico en Estadística en Área Médica	2	12	9	3
30	M02059	Auxiliar de Estadística y Archivo Clínico	3	2	1	1
31	M02064	Auxiliar Técnico de Diagnóstico y/o Tratamiento	3	3	1	2
32	M02072	Supervisora de Trabajo Social en Área Médica A	2	2	1	1
33	M02073	Técnico en Programas de Salud	2	117	106	11
34	M02077	Químico Jefe de Sección de Laboratorio de A. C. A	2	9	6	3
35	M02082	Auxiliar de Enfermería B	2	24	21	3
36	M02088	Químico B	3	4	2	2
37	M02095	Técnico Laboratorista B	2	5	3	2
	M02095	Técnico Laboratorista B	3	4	1	3
38	M02105	Enfermera General Titulada C	3	171	115	56



Número Categorías	Clave	Descripción de Categoría	Zona Económica	Número de Plazas		Diferencia
				Ejercidas	Autorizadas	
39	M02107	Enfermera Especialista C	2	21	17	4
40	M03005	Afanadora	3	28	19	9
41	M03011	Lavandera en Hospital	3	11	10	1
42	M03012	Operador de Calderas en Hospital	3	6	5	1
43	M03018	Apoyo Administrativo en Salud - A8	2	34	20	14
	M03018	Apoyo Administrativo en Salud - A8	3	5	3	2
44	M03022	Apoyo Administrativo en Salud - A4	2	68	61	7
Total				1386	1036	350

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 145 primer párrafo fracción III y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43, 44, 67 y 70 fracción I, 74 fracción II inciso a) de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 fracción II y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 3 último párrafo, 66 fracción V, 69 fracción IX, 71, 73 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 8 fracción IV, 10 y 11 de la Ley del Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 46 fracciones II y III, 47, 48, 49, 50, 52 y 53 de Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal del año 2018.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2024/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó documentación que aclare o justifique el pago de 108 categorías las cuales no se encuentran autorizadas en el reporte "Analítico de Plazas Federalizadas 2018" emitido por la Dirección General Adjunta de la Administración, Operación y Control de Servicios Personales de la Dirección General de Recursos Humanos de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud Federal; en respuesta los Servicios de Salud de Sinaloa a través del oficio número SSS/DAI/0531/2019 de fecha 14 de noviembre de 2019, proporciona copia del oficio no. RH/4125/2019 donde manifiesta que proporciona oficio DGRHO/2809/2019 firmado por la Dirección General de Recursos Humanos y Organización, en el cual se especifica que aunque NO se encuentran registradas en la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, son códigos que se encuentran autorizados en el Catálogo de Puestos y Tabuladores de Sueldos y Salarios autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

En dicho oficio DGRHO/2809/2019 de fecha 09 de abril de 2019 firmado por la Dirección General de Recursos Humanos y Organización, manifiesta "si bien es cierto que las plazas

pagadas no se encuentran registradas ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, son trabajadores que laboran y están asignados en las diferentes unidades médicas en el Estado y los códigos que se les paga se encuentran autorizados en el Catálogo de Puestos y Tabuladores de Sueldos y Salarios autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y no excede el Presupuesto Autorizado por la Federación en el ejercicio 2017”.

Al respecto con fundamento en el artículo 29 del Reglamento Interior de la Secretaría de Salud, me permito comunicarle que de conformidad con el Acuerdo de Coordinación que celebraron las secretarías de Salud, de Hacienda y Crédito Público, la extinta Secretaría de Contraloría y Desarrollo Administrativo (ahora Secretaría de la Función Pública) y el Estado de Sinaloa, para la descentralización integral de los servicios de salud de la entidad federativa, publicado el 13 de febrero de 1997 en el Diario Oficial de la Federación, establece la creación de un organismo público descentralizado responsable de los servicios de salud del estado (OPD) y dispone que el OPD tendrá personalidad jurídica, autonomía técnica y operativa respecto de la administración para el manejo de sus recursos humanos y financieros, indicando en la disposición vigésima séptima que la Secretaría de Salud transferirá los recursos asignados al pago de servicios personales de los trabajadores federales que pasaron a ser estatales en virtud del acuerdo.

Asimismo, el artículo 30 de la Ley de Coordinación Fiscal establece que los recursos asignados vía FASSA incluyen la totalidad de las remuneraciones de la plantilla de personal federalizado, utilizada para los cálculos de los recursos presupuestarios transferidos a cada entidad federativa, incluyendo en la base del cálculo los conceptos de impuestos federales y aportaciones de seguridad social.

Por lo anterior y bajo la consideración de que los recursos del FASSA, se deben destinar conforme a lo establecido a los artículos 3°, 13 y 18 de la Ley General de Salud en congruencia con los artículos 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal, se considera que corresponde a ese Organismo Público Descentralizado la administración de los recursos FASSA en el Presupuesto de Egresos de la Federación en el ejercicio fiscal que corresponda, para el cumplimiento de las disposiciones previstas en la Ley de Coordinación Fiscal y en la Ley General de Salud.

Del análisis efectuado a la documentación proporcionada por el organismo, donde manifiesta que las plazas no se encuentran registradas ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, sino que los códigos se encuentran autorizados en el catálogo de Puestos y Tabuladores de Sueldos y Salarios autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), así como tampoco excede el Presupuesto Autorizado por la Federación en el ejercicio 2018; en virtud de que en el catálogo de Puestos y Tabuladores de Sueldos y Salarios no

señala el número de plazas autorizadas sino que únicamente señala la categoría y el sueldo base tabular bruto mensual, así como tampoco proporcionan evidencia respecto a que no excede el Presupuesto Autorizado por la Federación en el ejercicio 2018 y aunado a que no cuentan con el trámite realizado para su validación por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas previo a la presentación a su Junta Directiva a fin de que estas categorías, sean contempladas en el control presupuestario de los servicios personales y remuneraciones de los Servicios de Salud de Sinaloa tal y como lo establece el artículo 46 fracción III de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el ejercicio fiscal 2018; por lo anterior, la observación no se solventa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-88-46 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 89 Sin Observación.

Al realizar el comparativo entre las nóminas del ejercicio fiscal 2018 proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, contra los Tabuladores de Sueldos de la Rama Médica, Paramédica y Grupo Afín de la Secretaría de Salud y de sus unidades coordinadas, autorizados por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se constató que en las quincenas 06 y 20 del ejercicio fiscal 2018, los pagos efectuados al personal adscrito, se ajustaron a los tabuladores autorizados, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo, fracción II y 49 segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 38, 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 10 fracción II, 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 34 primer y cuarto párrafo, 45, 46 fracción II, 47, 48, 49, 50 y 53 de Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal del año 2018; 5, 8 fracción IV, 10 y 11 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.



Resultado Núm. 90 Con Observación.

Se observa que Servicios de Salud de Sinaloa omitió proporcionar el tabulador de sueldos y salarios de 5 códigos de puestos correspondientes al personal de las ramas médica, paramédica y grupos afines autorizados para el ejercicio fiscal 2018, por los que se generaron 1142 pagos a 63 trabajadores; asimismo, cabe señalar que dichos códigos sí se encuentran autorizados en el reporte “Plantilla de Plazas Federalizadas 2018” emitida por la Dirección General Adjunta de Administración, Operación y Control de Servicios Personales de la Dirección General de Recursos Humanos de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud Federal, sin embargo, en dicho documento no se detalla el importe del sueldo a cubrir. A continuación se detalla:

No.	Código	Puesto	Zona Económica	Número de Empleados	Total de Pagos	Importe Bruto	Plantilla de Plazas Federalizadas 2018
1	CF34068	Jefe de Jurisdicción Sanitaria A, B y C	2	2	46	\$345,130.46	✓
2	CF34245	Director de Hospital Estatal	2	2	43	486,471.43	✓
	CF34245	Director de Hospital Estatal	3	2	48	540,096.48	✓
3	CF34261	Subdirector Estatal	2	16	224	2,647,820.51	✓
4	CF34263	Jefe de Departamento Estatal	2	40	711	6,091,713.23	✓
	CF34263	Jefe de Departamento Estatal	3	3	48	454,435.06	✓
5	CF52254	Jefe de Servicios Coordinados de Salud	2	2	22	615,070.80	✓
Total					1142	\$11,180,737.97	

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo, fracción II y 49 segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 38, 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 10 fracción II y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 34 primer y cuarto párrafo, 45, 46 fracción II, 47, 48, 49, 50 y 53 de Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal del año 2018; 5, 8 fracción IV, 10 y 11 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2024/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó evidencia del Tabulador de sueldos y salarios en el cual se detalle el importe de sueldo a cubrir correspondiente a 5 códigos de personal de las ramas médica, paramédica y grupos afines autorizados para el ejercicio 2018; en respuesta los Servicios de Salud de Sinaloa a

través del oficio número SSS/DAI/0531/2019 de fecha 14 de noviembre de 2019, proporciona tabulador de mandos medios 2016 firmado por la Directora Administrativa de los Servicios de Salud de Sinaloa; sin embargo, al no proporcionar el tabulador de sueldos y salarios autorizado de los 5 códigos de puestos señalados anteriormente, la observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-90-47 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 91 Sin Observación.

Del análisis realizado a la relación de personal dado de baja proporcionada por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondiente al ejercicio fiscal 2018, se constató que se realizaron pagos a 14 trabajadores dados de baja por importe de \$146,466.50, los cuales fueron procedentes, por tratarse de cambio de categoría, reingreso, pago retroactivo o un bono pendiente de entregar, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 45, 46 y 47 de la Ley Federal del Trabajo; 28, 29, 30, 36 y 41 de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud vigentes.

Resultado Núm. 92 Sin Observación.

Del análisis realizado a la relación de personal con licencia sin goce de sueldo de Servicios de Salud de Sinaloa correspondiente al ejercicio fiscal 2018, se constató que se le realizaron pagos durante el periodo de licencia a 15 trabajadores por importe de \$481,265.99 mismos que corresponden a pagos retroactivos y reanudaciones de licencias, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 30 fracción II, 66 fracción V, 68 fracción I y 86 primer párrafo

de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 130 fracción X y 159 de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud.

Resultado Núm. 93 Sin Observación.

Del análisis realizado a la relación de personal de licencias por comisión sindical autorizadas por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondiente al ejercicio fiscal 2018, se constató que el organismo concedió licencias con goce de sueldo a 92 trabajadores para el desempeño de comisión sindical en las Secciones 44 y 80 del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud, mismas que fueron otorgadas de conformidad con las disposiciones jurídicas aplicables, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 43 fracción VIII, inciso a) de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B del Artículo 123 Constitucional; 7, 30 fracción II, 66 fracción V, 68 fracción I y 86 primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 148 fracción I de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud; así como lo señalado en los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

Resultado Núm. 94 Sin Observación.

Al verificar de manera selectiva la nómina y/o recibos del ejercicio fiscal 2018 proporcionados por los Servicios de Salud de Sinaloa, se constató que las remuneraciones fueron soportadas con las nóminas de pago o en su caso con el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso correspondiente, así como que todas las personas que figuran en las mismas firmaron, estamparon su huella o justificaron el pago mediante carta poder para acreditar el pago de la remuneración salarial del trabajador, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 segundo párrafo fracciones IV y V, 29 A del Código Fiscal de la Federación; 2, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 804 fracción II de la Ley Federal del Trabajo; 39 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación; 7, 30 fracción II, 50 fracción I, 55 segundo párrafo, 56 primer párrafo y 66 fracción V de La Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Inspección Física de Personal

Resultado Núm. 95 Sin Observación.

Como resultado de la visita a los centros de trabajo Oficina Central, Hospital Psiquiátrico de Culiacán, Hospital de la Mujer, Centro Dermatológico, CSU de Culiacán y CR Culiacancito, se constató que, de la inspección física de 250 trabajadores, se localizaron 156 los cuales manifestaron que durante el ejercicio fiscal 2018, realizaron funciones relacionadas con actividades propias del centro de trabajo, así como de la plaza para la que fueron contratados, por otra parte no se localizaron 94 trabajadores, de los cuales 14 se encuentran en su periodo vacacional, 10 con comisión oficial a otro centro de trabajo, 21 con jornada acumulada diurna, 7 con jornada acumulada nocturna, 10 con jornada nocturna, 4 por cambio de adscripción, 12 con licencia por comisión sindical, 2 con inspección en campo, 1 con incapacidad médica, 5 cuentan con día económico, 3 con pase de salida, 2 con licencia con goce de sueldo, 1 con licencia sin goce de sueldo, 1 cuenta con baja por renuncia voluntaria y 1 con baja por despido justificado, de los cuales se aportó la evidencia documental correspondiente que acredita el motivo de su ausencia, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 804 fracciones II y III de la Ley Federal del Trabajo; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 10 fracción II, 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 69 fracción III y 71 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 57 y 133 fracción VI de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud; 41 fracciones I, III, VI, VIII, IX, X, XIV y XVIII y 47 fracciones I, II y III del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

Resultado Núm. 96 Sin Observación.

Derivado de la inspección física realizado al personal adscrito a los centros de trabajo Oficina Central, Hospital Psiquiátrico de Culiacán, Hospital de la Mujer, Centro Dermatológico, CSU de Culiacán y CR Culiacancito, se constató que las unidades cuentan con el control de asistencia mediante reloj checador digital y listas de asistencia, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 99 fracción III de la Ley del Impuesto sobre la Renta; 132 fracciones VII y VIII y 804 primer párrafo fracciones II y IV de la Ley Federal de Trabajo.

Cálculo del Impuesto Sobre la Renta (ISR)

Resultado Núm. 97 Sin Observación.

Como resultado de la verificación selectiva del cálculo del Impuesto Sobre la Renta, a efecto de comparar el importe retenido o subsidio al empleo otorgado a trabajadores de los Servicios de Salud de Sinaloa correspondiente a la primera y segunda quincena del mes de octubre del ejercicio fiscal 2018, se constató en 47 trabajadores la correcta integración de la base gravable del impuesto, así como la aplicación de la tarifa aplicable durante el ejercicio fiscal 2018, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 86 de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B del Artículo 123 Constitucional; 6 del Código Fiscal de la Federación; 93 penúltimo párrafo, 94, 96 y 106 último párrafo y décimo de las disposiciones transitorias de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

5112 Remuneración a Personal de Carácter Transitorio.

Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos en la partida 5112 Remuneración a Personal de Carácter Transitorio, seleccionando para su revisión un monto de \$29,627,768.65, el cual se fiscalizó al 100.00%, verificando que el organismo formalizó la contratación de personal de honorarios asimilables a salarios, que éstos se hayan celebrado y elaborado conforme a la normatividad aplicable, presentando con claridad los datos referente a puesto desempeñado, actividades desarrolladas, vigencia, salario y jornada laboral, comprobando que los pagos al personal se ajustaran a los montos pactados, así como que su registro contable haya sido efectuado a la cuenta 5112 Remuneración a Personal de Carácter Transitorio y revisar selectivamente que las remuneraciones estén soportadas con los Comprobantes Fiscales Digitales Por Internet (CFDI) impresos, así como corroborar selectivamente que los trabajadores que figuran en la nómina firmaron, estamparon su huella digital o justificaron el pago mediante carta poder, anexando copia de su identificación; obteniendo lo siguiente:



Resultado Núm. 98 Sin Observación.

Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos en la partida 5112 Remuneración a Personal de Carácter Transitorio, seleccionando para su revisión 214 expedientes de personal contratados bajo el régimen de honorarios asimilables a salarios a los cuales les realizaron 4663 pagos por importe de \$29,627,768.65, verificando que los expedientes se encuentran debidamente integrados y que los pagos están soportados con la documentación comprobatoria y justificativa consistente en: listas de asistencia y reportes de actividades realizadas durante la vigencia de su contrato, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 20, 21, 24 y 25 de la Ley Federal del Trabajo; 1677, 1678, 1679 y 1709 del Código Civil para el Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 10 fracción II de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 72 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VIII, IX, X, XIV y XVIII y 47 fracciones I, II y III del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; numeral 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

Resultado Núm. 99 Con Observación.

Se realizó un comparativo entre los recibos de nómina de 214 trabajadores de honorarios asimilables a salarios pagados por los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018 contra el sueldo estipulado en los contratos, observándose que se realizaron 24 pagos menores a los establecidos en el contrato a 3 trabajadores adscritos a la Dirección de Atención Médica por un importe de \$52,171.48. A continuación se detallan:

No.	RFC	NOM_EMP	CVE_CT	CAT_Puesto	QNA	Tipo_Pago	Percepción	Deducción	Neto	Sueldo Pagado (P_02)	Sueldo S/Contrato	Diferencia
1			2514922478	CF21859	201815	CH	\$13,925.00	\$1,680.92	\$12,244.08	\$13,925.00	\$16,504.22	\$(2,579.22)
2			2514922478	CF21859	201817	CH	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)
3			2514922478	CF21859	201818	EL	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)
4			2514922478	CF21859	201819	EL	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)
5			2514922478	CF21859	201820	EL	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)
6			2514922478	CF21859	201821	EL	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)
7			2514922478	CF21859	201822	EL	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)
8			2514922478	CF21859	201823	EL	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)
9			2514922478	CF21859	201824	EL	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)
10			2514922478	CF40001	201817	CH	20,547.00	2,448.66	18,098.34	20,547.00	30,439.23	(9,892.23)
11			2514922478	CF40001	201820	EL	6,849.00	816.22	6,032.78	6,849.00	10,146.41	(3,297.41)
12			2514922478	CF40001	201821	EL	6,849.00	816.22	6,032.78	6,849.00	10,146.41	(3,297.41)
13			2514922478	CF40001	201822	EL	6,849.00	816.22	6,032.78	6,849.00	10,146.41	(3,297.41)
14			2514922478	CF40001	201823	EL	6,849.00	816.22	6,032.78	6,849.00	10,146.41	(3,297.41)
15			2514922478	CF40001	201824	EL	6,849.00	816.22	6,032.78	6,849.00	10,146.41	(3,297.41)
16			2514922478	CF21859	201815	CH	13,925.00	1,680.92	12,244.08	13,925.00	16,504.22	(2,579.22)



No.	RFC	NOM_EMP	CVE_CT	CAT_Puesto	QNA	Tipo_Pago	Percepción	Deducción	Neto	Sueldo Pagado (P_02)	Sueldo S/Contrato	Diferencia	
17			2514922478	CF21859	201817	CH	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)	
18			2514922478	CF21859	201818	CH	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)	
19			2514922478	CF21859	201819	EL	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)	
20			2514922478	CF21859	201820	EL	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)	
21			2514922478	CF21859	201821	EL	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)	
22			2514922478	CF21859	201822	EL	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)	
23			2514922478	CF21859	201823	EL	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)	
24			2514922478	CF21859	201824	EL	6,962.50	840.46	6,122.04	6,962.50	8,252.11	(1,289.61)	
						TOTAL	24	\$194,042.00	\$23,338.96	\$170,703.04	\$194,042.00	\$246,213.48	\$(52,171.48)

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 20, 21, 24 y 25 de la Ley Federal del Trabajo; 48 y 55 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el ejercicio fiscal del año 2018; 1677, 1678, 1679 y 1709 del Código Civil para el Estado de Sinaloa; así como lo señalado en los contratos individuales de trabajo por tiempo determinado.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-99-48 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

5114 Seguridad Social

Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos en la partida 5114 Seguridad Social, seleccionando para su revisión un monto de \$147,779,127.00, del cual se fiscalizó el 100% a efecto de comprobar que el registro por concepto de pago por cuotas y aportaciones patronales, se encuentren debidamente soportados; obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 100 Sin Observación.

Se verificó las aportaciones patronales registradas en las cuentas 5114 1 1410001 Aportaciones al ISSSTE por importe de \$106,554,518.97, constatándose que Servicios de Salud de Sinaloa realizó los registros contables y pagos durante el ejercicio fiscal 2018, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 12, 21 primer y segundo párrafos y 22 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 43 fracción VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B) del artículo 123 Constitucional; 1, 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 101 Sin Observación.

Se verificó las aportaciones patronales registradas en la cuenta 5114 1 142001 Aportación al FOVISSSTE por importe de \$41,224,608.03, constatándose que Servicios de salud de Sinaloa realizó los registros contables y pagos durante el ejercicio fiscal 2018, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 167, 168 y 169 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado 2, 16, 17, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 12 y 21 segundo y tercer párrafos de la Ley Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 43 fracción VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B) del artículo 123 Constitucional; 1, 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas

Los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018 y Subsidio Estatal 2018 en la partida 5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas, seleccionando para revisión un importe de \$114,176,082.54 el cual fue fiscalizado al 100%; se verificó que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables. A continuación se integra:



Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	FASSA 2018	\$55,742,262.54
		Subsidio Estatal 2018	58,433,820.00
Total			\$114,176,082.54

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 102 Con Observación.

Se revisó el expediente de adjudicación de cuando menos tres cotizaciones por concepto de monederos electrónicos de Medida de Fin de Año 2018, Complemento a la Medida de Fin de Año 2018, Vales de Productividad de enero a diciembre de 2018 y Vales de Productividad de octubre a diciembre de 2017, adjudicado al proveedor Toka Internacional, S.A.P.I. de C.V., por importe de \$114,176,082.54, el cual se realizó al amparo del Contrato Marco para la Prestación del Servicio de Vales de Despensa 2017-2019 celebrado entre la Secretaría de la Función Pública y los posibles proveedores, para la compra de 4 paquetes de medidas de fin de año, complemento a la medida de fin de año, vales de productividad de enero a diciembre de 2018, vales de productividad de octubre a diciembre de 2017 fue adjudicada mediante contrato específico número SSS/140/2018 de fecha 10 de diciembre de 2018 celebrado entre Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa Toka Internacional, S.A.P.I. de C.V. A continuación se integra:

Concepto	Número de Tarjetas a aplicar	Importe Total
Medida de Fin de Año 2018 (\$12,100.00 c/u)	7,612	\$87,410,400.00
Complemento a la Medida de Fin de Año 2018 (\$3,000.00 c/u)	7,612	21,672,000.00
Vales de Productividad de enero a diciembre de 2018 (\$880.00 c/u)	4,255	3,744,400.00
Vales de Productividad de octubre a diciembre de 2017 (\$680.00 c/u)	1,016	690,880.00
Comisión		658,402.54
Total		\$114,176,082.54

De su análisis se detectaron las siguientes irregularidades:

- 1.- Se observa que el procedimiento de adjudicación se realizó por cotización a cuando menos tres proveedores debiendo realizarse mediante el proceso de invitación a cuando menos tres proveedores de acuerdo al monto de la operación y a lo señalado en la fracción II de la cláusula Quinta del Contrato Marco para la Prestación del Servicio de Vales de Despensa 2017-2019 celebrado entre la Secretaría de la Función Pública y los posibles proveedores.
- 2.- Servicios de Salud de Sinaloa envió solicitudes de oferta a los proveedores Operadora y Administradora de Vales, Despensas y Servicios, S.A.P.I. de C.V., Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V., Edenred México, S.A. de C.V., Toka Internacional, S.A.P.I. de C.V., Efectivale, S. de R.L. de C.V. y Si Vale México, S.A. de C.V., mediante oficios

números SSS/SRM/1765/2018, SSS/SRM/1766/2018, SSS/SRM/1768/2018, SSS/SRM/1762/2018, SSS/SRM/1764/2018 y SSS/SRM/1763/2018, respectivamente de fecha 30 de noviembre de 2018 y una solicitud adicional vía correo electrónico, observándose que en el expediente omiten anexar el acuse de recibo de los mismos.

Posteriormente Servicios de Salud de Sinaloa envió solicitudes de oferta por concepto de Complemento a la Medida de Fin de Año 2018 (\$3,000.00 c/u) a los proveedores Operadora y Administradora de Vales, Despensas y Servicios, S.A.P.I. de C.V., Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V., Edenred México, S.A. de C.V., Toka Internacional, S.A.P.I. de C.V., Efectivale, S. de R.L. de C.V. y Si Vale México, S.A. de C.V., mediante oficios números SSS/SRM/1858/2018, SSS/SRM/1860/2018, SSS/SRM/1859/2018, SSS/SRM/1855/2018, SSS/SRM/1857/2018 y SSS/SRM/1856/2018, respectivamente de fecha 06 de diciembre de 2018 y una solicitud adicional vía correo electrónico, observándose que en el expediente omiten anexar el acuse de recibo de los mismos.

- 3.- Se observa que existe una discrepancia entre el importe autorizado en la Sexta Reunión Extraordinaria del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa de fecha 01 de noviembre de 2018 y el monto del contrato número SSS/140/2018 de fecha 10 de diciembre de 2018 por importe de \$114,176,082.54, ya que se autorizó un importe de \$109,082,400.00 y se contrató por \$114,176,082.54. Se detalla:

Monto según		
Contrato		Acta del Comité Intersecretarial
Monederos electrónicos	\$113,517,680.00	\$109,082,400.00
Comisión:	\$658,402.54	
Total	\$114,176,082.54	

- 4.- Se observa que existe discrepancia entre el número de vales solicitados en el Formato SSS-DA-SM-44, los oficios de solicitud de compra enviados a los proveedores y el contrato firmado. Se detalla:

Concepto	Vales según		
	Formato SSS-DA-SM-44	Oficios de solicitud de compra	Contrato
Medida de Fin de Año 2018 (\$12,100.00 c/u)	7,241	7,224	7,612
Complemento a la Medida de Fin de Año 2018 (\$3,000.00 c/u)	7,241	7,224	7,612

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24, 26, 42 y 43 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto



y Responsabilidad Hacendaria; 1, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XV, XVIII y XXX de Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, VI, XIV y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; cláusula Quinta fracción I del Contrato Marco para la Prestación del Servicio de Vales de Despensa 2017-2019; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2024/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó el acuse de recibido de los oficios de los proveedores detallados en el punto 2 de este resultado; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/0531/2019, de fecha 14 de noviembre de 2019, la impresión de los correos electrónicos mediante los cuales fueron enviadas las solicitudes de oferta detalladas en el punto 2 de este resultado, solventando únicamente lo relativo a este punto, y quedando pendiente de solventar los puntos 1, 3 y 4.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-102-49 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 103 Con Observación.

Al analizar los pagos realizados al proveedor Toka Internacional, S.A.P.I. de C.V. por concepto de Complemento de Medidas de Fin de Año 2018 y Medidas de Fin de Año 2018, se observa que dos facturas pagadas con recurso de FASSA 2018 carecen del sello de operado. A continuación se detallan:

Póliza			Referencia de pago				Documento Fiscal Digital por Internet (CFDI) Impreso		
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Transferencia	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha	Importe
EDI0004315	11/12/2018	\$10,641,000.00	603940	11/12/2018	\$10,641,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 0111193392	ELM 5565	11/12/2018	\$10,641,000.00
EDI0004658	13/12/2018	42,918,700.00	396160	13/12/2018	42,918,700.00		ELM 5592	13/12/2018	42,918,700.00
Total		\$53,559,700.00			\$53,559,700.00				\$53,559,700.00



Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 70 fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XV, XVIII y XXX de Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-103-50 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 104 Con Observación.

Al analizar la cuenta contable 5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas, la cual reflejó movimientos de cargo durante el ejercicio fiscal 2018 por importe de \$87,410,400.00, por concepto de pago de despensa a los trabajadores del sector salud correspondiente al programa medidas de fin de año 2018 “vales de despensa” 2018, a efecto de confirmar que los listados presentados por los Servicios de Salud de Sinaloa cuenten con las firmas de empleados que recibieron dicho beneficio, observándose que los listados presentados no cuentan con la firma de 18 trabajadores a los cuales les entregaron vales de despensa por importe de \$211,750.00. Lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soporta los pagos realizados. A continuación se detallan:

Número	Núm. Empleado	Clave del Puesto	Nombre	Centro de Trabajo	Importe	Rubro	Estatus
1	1226	M01011		Hospital General Culiacán	\$12,100.00	Federal	
2	19501	M02105		Hospital General Culiacán	12,100.00	Federal	Solventado
3	00015	M02047		Hospital General Los Mochis	12,100.00	Federal	Solventado
4	37143	CF40001		Hospital General Los Mochis	12,100.00	Federal	Solventado
5	00821	M02036		Hospital General Los Mochis	12,100.00	Federal	Solventado
6	04363	M01004		Hospital General Mazatlán	12,100.00	Federal	Solventado



Número	Núm. Empleado	Clave del Puesto	Nombre	Centro de Trabajo	Importe	Rubro	Estatus
7	04483	M03021		Hospital General Mazatlán	9,680.00	Federal	Solventado
8	02965	M02040		Hospital Psiquiátrico	12,100.00	Federal	Solventado
9	01755	M02035		Jurisdicción Mazatlán	12,100.00	Federal	Solventado
10	35039	CF41040		Jurisdicción Mazatlán	12,100.00	Federal	
11	19496	M02036		Hospital General Culiacán	12,100.00	Regularizado	Solventado
12	19383	M02036		Hospital de la Mujer	12,100.00	Regularizado	Solventado
13	31692	M02036		Hospital el Dorado	8,470.00	Regularizado	Solventado
14	21151	M01004		Hospital General Los Mochis	12,100.00	Regularizado	Solventado
15	19992	M02003		Hospital Integral Navolato	12,100.00	Regularizado	Solventado
16	20108	M01007		CSU Col Rafael Buelna	12,100.00	Regularizado	Solventado
17	20066	M01007		CSU Col Rafael Buelna	12,100.00	Regularizado	Solventado
18	23797	M03025		CSU Culiacán	12,100.00	Formalizado 3	Solventado
Total					\$211,750.00		

Los pagos fueron realizados mediante las cuentas bancarias número, 0111193481 y 0111193392 del BBVA Bancomer, S.A. por diferentes cheques e importes. A continuación se detalla:

Transferencia			Cuenta Bancaria
Núm. Folio	Fecha	Importe	
396160	13/12/2018	\$42,918,700.00	0111193392
400010	13/12/2018	1,706,100.00	0111193481
400010	13/12/2018	32,016,600.00	
400010	13/12/2018	4,174,500.00	
400010	13/12/2018	3,460,600.00	
400010	13/12/2018	3,133,900.00	
Total		\$87,410,400.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo, fracción II y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 72 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; y 41 fracciones VI y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó evidencia de los reintegros realizados por parte de Monederos Electrónicos a Servicios de Salud de Sinaloa, debido a que no fueron reclamados por los beneficiarios; en respuesta los Servicios de Salud de Sinaloa a través del oficio número SSS/DAI/520/2019 de fecha 08 de noviembre de 2019, proporciona evidencia justificativa y comprobatoria de los reintegros efectuados de los trabajadores [REDACTED]; sin embargo, al no proporcionar evidencia justificativa y comprobatoria de los trabajadores [REDACTED].

En conclusión, de los 18 trabajadores observados que no cuentan con la firma de recibido en los listados por importe de \$211,750.00, el organismo presentó evidencia de reintegro de 6 trabajadores por importe de \$66,550.00, quedando pendiente de solventar un total de 12 trabajadores por importe de \$145,200.00; por lo anterior, la observación persiste.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionando listado de firmas de 10 trabajadores; sin embargo, no proporcionan evidencia de dos trabajadores los cuales son [REDACTED], quedando pendiente de solventar un importe de \$24,200.00; por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-104-07 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$24,200.00 (veinticuatro mil doscientos pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado pagos por concepto de despensa a los trabajadores del Sector Salud del programa medidas de fin de año de 2018, los cuales no cuentan con evidencia de que el listado se encuentre firmado por los dos trabajadores que recibieron dicho beneficio.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-104-51 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las



acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 105 Con Observación.

Al analizar la cuenta contable 5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas la cual reflejó movimientos de cargo durante el ejercicio fiscal 2018 por importe de \$87,410,400.00, por concepto de pago de despensa a los trabajadores del sector salud correspondiente al programa medidas de fin de año 2018 “vales de despensa” 2018, a efecto de confirmar que los Servicios de Salud de Sinaloa haya entregado a sus trabajadores los Vales y/o Tarjetas, se observa que de las 7224 tarjetas solicitadas por la Dirección de Recursos Humanos por importe de \$87,410,400.00, omitieron proporcionar documentación comprobatoria y justificativa la cual consiste en un listado donde el trabajador firme de que haya recibido dicho beneficio de 1396 tarjetas por un importe de \$13,245,407.07. A continuación se detalla:

Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
1	238	53		Empleado	\$12,100.00	297006326312	238	Solventado 3)
2	239	36324		Empleado	12,100.00	297034325666	239	Solventado 3)
3	240	133		Empleado	12,100.00	297016699971	240	Solventado 3)
4	241	26262		Empleado	12,100.00	297044013336	241	Solventado 3)
5	242	27730		Empleado	12,100.00	297088069574	242	Solventado 3)
6	243	1002		Empleado	12,100.00	297007564036	243	Solventado 3)
7	244	1018		Empleado	12,100.00	297007183555	244	Solventado 3)
8	245	1134		Empleado	12,100.00	297048116390	245	Solventado 3)
9	246	1273		Empleado	12,100.00	297074985650	246	Solventado 3)
10	247	32862		Empleado	12,100.00	297016957668	247	Solventado 3)
11	248	21521		Empleado	12,100.00	297004089144	248	Solventado 3)
12	249	1391		Empleado	12,100.00	297068351968	249	Solventado 3)
13	250	1417		Empleado	12,100.00	297027625080	250	Solventado 3)
14	251	1577		Empleado	12,100.00	297008862439	251	Solventado 3)
15	252	26244		Empleado	12,100.00	297060360371	252	Solventado 3)
16	253	21438		Empleado	12,100.00	297046673822	253	Solventado 3)
17	254	15212		Empleado	12,100.00	297060487208	254	Solventado 3)
18	255	29853		Empleado	12,100.00	297022045516	255	Solventado 3)
19	256	2158		Empleado	12,100.00	297032642310	256	Solventado 3)
20	257	32617		Empleado	12,100.00	297062297852	257	Solventado 3)
21	258	2369		Empleado	12,100.00	297051327710	258	Solventado 3)
22	259	26188		Empleado	12,100.00	297008120770	259	Solventado 3)
23	260	26294		Empleado	12,100.00	297002623704	260	Solventado 3)
24	261	2462		Empleado	12,100.00	297079127076	261	Solventado 3)
25	262	9194		Empleado	12,100.00	297001281272	262	Solventado 3)
26	263	21080		Empleado	12,100.00	297086530569	263	Solventado 3)
27	264	16373		Empleado	12,100.00	297019541816	264	Solventado 3)
28	265	28060		Empleado	12,100.00	297077257651	265	Solventado 3)
29	266	26247		Empleado	12,100.00	297053638437	266	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
30	267	27489		Empleado	12,100.00	297052634221	267	Solventado 3)
31	268	3287		Empleado	12,100.00	297049501012	268	Solventado 3)
32	269	3080		Empleado	12,100.00	297085719213	269	Solventado 3)
33	270	26347		Empleado	12,100.00	297078795162	270	Solventado 3)
34	271	29071		Empleado	12,100.00	297009364377	271	Solventado 3)
35	272	3521		Empleado	12,100.00	297024977229	272	Solventado 3)
36	273	3752		Empleado	12,100.00	297039315860	273	Solventado 3)
37	274	32804		Empleado	12,100.00	297086839671	274	Solventado 3)
38	275	29196		Empleado	12,100.00	297038793901	275	Solventado 3)
39	276	12685		Empleado	12,100.00	297002949380	276	Solventado 3)
40	277	26288		Empleado	12,100.00	29707371237	277	Solventado 3)
41	278	29041		Empleado	12,100.00	297084821309	278	Solventado 3)
42	279	36198		Empleado	12,100.00	297000689472	279	Solventado 3)
43	280	21096		Empleado	12,100.00	297089384352	280	Solventado 3)
44	281	26284		Empleado	12,100.00	297028187825	281	Solventado 3)
45	282	12232		Empleado	8,470.00	297082008743	282	Solventado 3)
46	283	20882		Empleado	12,100.00	297089385417	283	Solventado 3)
47	284	4545		Empleado	8,470.00	297054821149	284	Solventado 3)
48	285	35273		Empleado	12,100.00	297086631383	285	Solventado 3)
49	298	32572		Empleado	12,100.00	297064721743	298	Solventado 3)
50	299	12687		Empleado	12,100.00	297075760342	299	Solventado 3)
51	300	30960		Empleado	12,100.00	297075410690	300	Solventado 3)
52	316	3222		Empleado	12,100.00	297073434460	316	Solventado 3)
53	317	1337		Empleado	12,100.00	297039899194	317	Solventado 3)
54	318	1508		Empleado	12,100.00	297031392966	318	Solventado 3)
55	319	2085		Empleado	8,470.00	297032904066	319	Solventado 3)
56	322	1599		Empleado	12,100.00	297057973590	322	Solventado 3)
57	1378	1011		Empleado	12,100.00	297001357254	1378	Solventado 3)
58	1379	1046		Empleado	9,680.00	297074399118	1379	Solventado 3)
59	1380	19446		Empleado	12,100.00	297046663617	1380	Solventado 3)
60	1381	1089		Empleado	10,285.00	297057640231	1381	Solventado 3)
61	1382	1091		Empleado	12,100.00	297012166512	1382	Solventado 3)
62	1383	811		Empleado	12,100.00	297082069356	1383	Solventado 3)
63	1384	630		Empleado	12,100.00	297054565712	1384	Solventado 3)
64	1385	682		Empleado	12,100.00	297051117483	1385	Solventado 3)
65	1386	696		Empleado	12,100.00	297013285246	1386	Solventado 3)
66	1387	870		Empleado	12,100.00	297049193927	1387	Solventado 3)
67	1388	842		Empleado	12,100.00	297010699381	1388	Solventado 3)
68	1389	949		Empleado	12,100.00	297045443573	1389	Solventado 3)
69	1390	980		Empleado	12,100.00	297000902456	1390	Solventado 3)
70	1391	983		Empleado	12,100.00	297089899066	1391	Solventado 3)
71	1392	1125		Empleado	12,100.00	297063542207	1392	Solventado 3)
72	1393	1152		Empleado	12,100.00	297011894676	1393	Solventado 3)
73	1394	1274		Empleado	12,100.00	297062278480	1394	Solventado 3)
74	1395	1198		Empleado	12,100.00	297040142915	1395	Solventado 3)
75	1396	1217		Empleado	12,100.00	297057884474	1396	Solventado 3)
76	1397	1262		Empleado	12,100.00	297018271134	1397	Solventado 3)
77	1398	1248		Empleado	12,100.00	297043367741	1398	Solventado 3)
78	1525	20959		Empleado	12,100.00	297055458297	1525	Solventado 3)
79	1526	10111		Empleado	12,100.00	297055497907	1526	Solventado 3)
80	1527	3213		Empleado	12,100.00	297032893913	1527	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
81	1528	3174		Empleado	12,100.00	297056240801	1528	Solventado 3)
82	1529	3176		Empleado	12,100.00	297054604412	1529	Solventado 3)
83	1530	3248		Empleado	12,100.00	297026519771	1530	Solventado 3)
84	1531	3255		Empleado	12,100.00	297053416958	1531	Solventado 3)
85	1532	3390		Empleado	3,025.00	297029301383	1532	Solventado 3)
86	1533	3400		Empleado	12,100.00	297030493393	1533	Solventado 3)
87	1534	3412		Empleado	12,100.00	297058954862	1534	Solventado 3)
88	1535	3375		Empleado	12,100.00	297031540663	1535	Solventado 3)
89	1536	3377		Empleado	12,100.00	297015007408	1536	Solventado 3)
90	1537	338		Empleado	12,100.00	297041691597	1537	Solventado 3)
91	1538	3436		Empleado	12,100.00	297063473866	1538	Solventado 3)
92	1539	3420		Empleado	9,680.00	297024833570	1539	Solventado 3)
93	1540	3449		Empleado	12,100.00	297027696339	1540	Solventado 3)
94	1541	3441		Empleado	12,100.00	297081104345	1541	Solventado 3)
95	1542	3423		Empleado	12,100.00	297083529259	1542	Solventado 3)
96	1543	3422		Empleado	12,100.00	297028869935	1543	Solventado 3)
97	1544	3446		Empleado	12,100.00	297019659303	1544	Solventado 3)
98	1545	23673		Empleado	12,100.00	297020153981	1545	Solventado 3)
99	1588	3957		Empleado	12,100.00	297067386189	1588	1)
100	1589	4023		Empleado	12,100.00	297033404280	1589	1)
101	1590	25722		Empleado	12,100.00	297072856515	1590	1)
102	1591	4028		Empleado	12,100.00	297044708208	1591	1)
103	1592	3999		Empleado	12,100.00	297054466937	1592	1)
104	1593	4026		Empleado	12,100.00	297082433917	1593	1)
105	1594	4107		Empleado	12,100.00	297013417609	1594	1)
106	1595	4116		Empleado	10,890.00	297038979583	1595	1)
107	1596	4125		Empleado	12,100.00	297088679299	1596	1)
108	1597	4157		Empleado	10,285.00	297017245923	1597	1)
109	1598	4161		Empleado	12,100.00	297030184018	1598	1)
110	1599	11983		Empleado	12,100.00	297055328185	1599	1)
111	1600	4206		Empleado	12,100.00	297016931143	1600	1)
112	1601	4219		Empleado	12,100.00	297080556040	1601	1)
113	1602	4241		Empleado	12,100.00	297056078722	1602	1)
114	1603	4245		Empleado	12,100.00	297051207144	1603	1)
115	1604	4285		Empleado	12,100.00	297038551655	1604	1)
116	1605	4324		Empleado	12,100.00	297010780587	1605	1)
117	1606	4326		Empleado	12,100.00	297055977460	1606	1)
118	1607	4341		Empleado	12,100.00	297058719430	1607	1)
119	1608	4235		Empleado	12,100.00	297073463311	1608	1)
120	1767	20458		Empleado	12,100.00	297039000470	1767	1)
121	1768	19503		Empleado	12,100.00	297055373389	1768	1)
122	1769	21191		Empleado	12,100.00	297080452547	1769	1)
123	1770	19505		Empleado	12,100.00	297006545077	1770	1)
124	1771	14872		Empleado	12,100.00	297086845991	1771	1)
125	1772	19896		Empleado	12,100.00	297050361900	1772	1)
126	1773	20243		Empleado	12,100.00	297015080447	1773	1)
127	1774	21652		Empleado	12,100.00	297045824715	1774	1)
128	1775	19323		Empleado	12,100.00	297070598994	1775	1)
129	1776	20908		Empleado	12,100.00	297037844457	1776	1)
130	1777	21146		Empleado	12,100.00	297060657438	1777	1)
131	1778	20587		Empleado	12,100.00	297043837974	1778	1)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
132	1779	21375		Empleado	12,100.00	297043874050	1779	1)
133	1780	17924		Empleado	12,100.00	297025844741	1780	1)
134	1781	20731		Empleado	12,100.00	297046509935	1781	1)
135	1782	21144		Empleado	12,100.00	297087484964	1782	1)
136	1783	19521		Empleado	12,100.00	297054636059	1783	1)
137	1784	21323		Empleado	12,100.00	297025246913	1784	1)
138	1785	19508		Empleado	12,100.00	297013882521	1785	1)
139	1786	25173		Empleado	12,100.00	297000008528	1786	1)
140	1787	19115		Empleado	12,100.00	297021443589	1787	1)
141	1993	913		Empleado	12,100.00	297083367742	1993	Solventado 3)
142	1994	763		Empleado	12,100.00	297056836129	1994	Solventado 3)
143	1995	835		Empleado	12,100.00	297004941617	1995	Solventado 3)
144	1996	22900		Empleado	12,100.00	297025746185	1996	Solventado 3)
145	1997	884		Empleado	12,100.00	297009502596	1997	Solventado 3)
146	1998	900		Empleado	12,100.00	297008495933	1998	Solventado 3)
147	1999	14278		Empleado	12,100.00	297045333105	1999	Solventado 3)
148	2000	837		Empleado	12,100.00	297004492777	2000	Solventado 3)
149	2001	27454		Empleado	12,100.00	297057994901	2001	Solventado 3)
150	2002	887		Empleado	12,100.00	297018608319	2002	Solventado 3)
151	2003	692		Empleado	12,100.00	297054728757	2003	Solventado 3)
152	2004	729		Empleado	12,100.00	297020651992	2004	Solventado 3)
153	2005	628		Empleado	12,100.00	297017678669	2005	Solventado 3)
154	2006	720		Empleado	12,100.00	297084901697	2006	Solventado 3)
155	2007	830		Empleado	12,100.00	297002810251	2007	Solventado 3)
156	2008	669		Empleado	12,100.00	297029352857	2008	Solventado 3)
157	2009	794		Empleado	12,100.00	297011510769	2009	Solventado 3)
158	2010	773		Empleado	12,100.00	297057569943	2010	Solventado 3)
159	2011	20532		Empleado	12,100.00	297006137685	2011	Solventado 3)
160	2012	966		Empleado	12,100.00	297086388364	2012	Solventado 3)
161	2013	1032		Empleado	12,100.00	297039736776	2013	Solventado 3)
162	2553	29399		Empleado	12,100.00	297086859232	2553	Solventado 3)
163	2554	135		Empleado	12,100.00	297001084833	2554	Solventado 3)
164	2555	19339		Empleado	12,100.00	297036503591	2555	Solventado 3)
165	2556	5575		Empleado	12,100.00	297050627656	2556	Solventado 3)
166	2557	3687		Empleado	12,100.00	297030517373	2557	Solventado 3)
167	2558	19543		Empleado	12,100.00	297069545808	2558	Solventado 3)
168	2559	1405		Empleado	12,100.00	297006861029	2559	Solventado 3)
169	2560	1308		Empleado	12,100.00	297005125038	2560	Solventado 3)
170	2561	1592		Empleado	12,100.00	297000246599	2561	Solventado 3)
171	2562	26409		Empleado	12,100.00	297025861737	2562	Solventado 3)
172	2563	2386		Empleado	12,100.00	297021921535	2563	Solventado 3)
173	2564	2754		Empleado	12,100.00	297029810151	2564	Solventado 3)
174	2565	3076		Empleado	12,100.00	297079012054	2565	Solventado 3)
175	2566	3074		Empleado	12,100.00	297020491514	2566	Solventado 3)
176	2567	10117		Empleado	12,100.00	297034601082	2567	Solventado 3)
177	2568	3079		Empleado	12,100.00	297004101485	2568	Solventado 3)
178	2569	3433		Empleado	12,100.00	297013119643	2569	Solventado 3)
179	2570	19193		Empleado	12,100.00	297032265625	2570	Solventado 3)
180	2571	3679		Empleado	12,100.00	297066944269	2571	Solventado 3)
181	2572	3613		Empleado	12,100.00	297018584734	2572	Solventado 3)
182	2573	4160		Empleado	12,100.00	297012517748	2573	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
183	2574	4399		Empleado	12,100.00	297066186176	2574	Solventado 3)
184	2575	4553		Empleado	12,100.00	297020684720	2575	Solventado 3)
185	2576	4555		Empleado	12,100.00	297070853373	2576	Solventado 3)
186	2615	316		Empleado	12,100.00	297087273474	2615	Solventado 3)
187	2616	102		Empleado	12,100.00	297000005573	2616	Solventado 3)
188	2617	146		Empleado	12,100.00	297006218766	2617	Solventado 3)
189	2618	251		Empleado	12,100.00	297063703981	2618	Solventado 3)
190	2619	38		Empleado	12,100.00	297017211115	2619	Solventado 3)
191	2620	27		Empleado	12,100.00	297061387837	2620	Solventado 3)
192	2621	153		Empleado	12,100.00	297065153532	2621	Solventado 3)
193	2622	19167		Empleado	12,100.00	297083551295	2622	Solventado 3)
194	2623	379		Empleado	12,100.00	297009638887	2623	Solventado 3)
195	2624	383		Empleado	12,100.00	297061881607	2624	Solventado 3)
196	2625	450		Empleado	12,100.00	297083409064	2625	Solventado 3)
197	2626	13470		Empleado	12,100.00	297036134132	2626	Solventado 3)
198	2627	489		Empleado	9,075.00	297011329905	2627	Solventado 3)
199	2628	513		Empleado	12,100.00	297079151738	2628	Solventado 3)
200	2629	413		Empleado	12,100.00	297004843284	2629	Solventado 3)
201	2630	584		Empleado	12,100.00	297044644064	2630	Solventado 3)
202	2631	651		Empleado	12,100.00	297006419489	2631	Solventado 3)
203	2632	847		Empleado	12,100.00	297050957830	2632	Solventado 3)
204	2633	694		Empleado	12,100.00	297039767433	2633	Solventado 3)
205	2634	14309		Empleado	12,100.00	297062563899	2634	Solventado 3)
206	2635	1051		Empleado	12,100.00	297056445053	2635	Solventado 3)
207	2636	1063		Empleado	12,100.00	297075114128	2636	Solventado 3)
208	2637	1069		Empleado	12,100.00	297039791318	2637	Solventado 3)
209	2638	1071		Empleado	12,100.00	297082776562	2638	Solventado 3)
210	2639	1030		Empleado	12,100.00	297032515755	2639	Solventado 3)
211	2640	921		Empleado	12,100.00	297011315193	2640	Solventado 3)
212	2641	941		Empleado	12,100.00	297053715193	2641	Solventado 3)
213	2642	1095		Empleado	12,100.00	297009910716	2642	Solventado 3)
214	2643	20568		Empleado	12,100.00	297061232645	2643	Solventado 3)
215	2644	819		Empleado	12,100.00	297032900726	2644	Solventado 3)
216	2645	854		Empleado	12,100.00	297070095371	2645	Solventado 3)
217	2646	1131		Empleado	12,100.00	297032856258	2646	Solventado 3)
218	2647	1168		Empleado	9,680.00	297088453752	2647	Solventado 3)
219	2648	1215		Empleado	12,100.00	297036459745	2648	Solventado 3)
220	2649	1333		Empleado	12,100.00	297002060295	2649	Solventado 3)
221	2650	1521		Empleado	12,100.00	297004795112	2650	Solventado 3)
222	2651	1597		Empleado	12,100.00	297082410584	2651	Solventado 3)
223	2652	1657		Empleado	12,100.00	297017827688	2652	Solventado 3)
224	2653	1713		Empleado	12,100.00	297010654931	2653	Solventado 3)
225	2654	1490		Empleado	12,100.00	297013538164	2654	Solventado 3)
226	2655	1418		Empleado	12,100.00	297056241064	2655	Solventado 3)
227	2656	1857		Empleado	12,100.00	297059778997	2656	Solventado 3)
228	2657	1875		Empleado	12,100.00	297030047941	2657	Solventado 3)
229	2658	1904		Empleado	12,100.00	297025408208	2658	Solventado 3)
230	2659	1937		Empleado	12,100.00	297022882041	2659	Solventado 3)
231	2660	1951		Empleado	12,100.00	297076666696	2660	Solventado 3)
232	2661	2006		Empleado	12,100.00	297033644737	2661	Solventado 3)
233	2662	2005		Empleado	12,100.00	297040865812	2662	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
234	2663	2269		Empleado	12,100.00	297052716564	2663	Solventado 3)
235	2664	2340		Empleado	12,100.00	297089287530	2664	Solventado 3)
236	2665	2064		Empleado	12,100.00	297040843413	2665	Solventado 3)
237	2666	2502		Empleado	12,100.00	297078620162	2666	Solventado 3)
238	2667	2607		Empleado	12,100.00	297008336368	2667	Solventado 3)
239	2668	22906		Empleado	12,100.00	297089647568	2668	Solventado 3)
240	2669	2716		Empleado	12,100.00	297041581095	2669	Solventado 3)
241	2670	2800		Empleado	12,100.00	297075300974	2670	Solventado 3)
242	2671	2796		Empleado	12,100.00	297005167071	2671	Solventado 3)
243	2672	2955		Empleado	12,100.00	297015211000	2672	Solventado 3)
244	2673	2943		Empleado	12,100.00	297062169531	2673	Solventado 3)
245	2674	2905		Empleado	12,100.00	297013105931	2674	Solventado 3)
246	2675	3000		Empleado	12,100.00	297037585035	2675	Solventado 3)
247	2676	3012		Empleado	12,100.00	297034930481	2676	Solventado 3)
248	2677	3014		Empleado	12,100.00	297012258780	2677	Solventado 3)
249	2678	3017		Empleado	12,100.00	297060103177	2678	Solventado 3)
250	2679	3089		Empleado	12,100.00	297066452479	2679	Solventado 3)
251	2680	3132		Empleado	12,100.00	297003624495	2680	Solventado 3)
252	2681	3107		Empleado	12,100.00	297040859005	2681	Solventado 3)
253	2682	3224		Empleado	12,100.00	297084289374	2682	Solventado 3)
254	2683	3206		Empleado	12,100.00	297061291351	2683	Solventado 3)
255	2684	3245		Empleado	12,100.00	297014132488	2684	Solventado 3)
256	2685	3264		Empleado	12,100.00	297084928419	2685	Solventado 3)
257	2686	3285		Empleado	12,100.00	297087747691	2686	Solventado 3)
258	2687	3290		Empleado	12,100.00	297047959329	2687	Solventado 3)
259	2688	3281		Empleado	7,260.00	297019522667	2688	Solventado 3)
260	2689	3083		Empleado	12,100.00	297060087008	2689	Solventado 3)
261	2690	3085		Empleado	12,100.00	297037253808	2690	Solventado 3)
262	2691	3135		Empleado	12,100.00	297003997925	2691	Solventado 3)
263	2692	3147		Empleado	8,470.00	297041184387	2692	Solventado 3)
264	2693	3151		Empleado	12,100.00	297063371516	2693	Solventado 3)
265	2694	3363		Empleado	12,100.00	297008872693	2694	Solventado 3)
266	2695	3457		Empleado	12,100.00	297005001130	2695	Solventado 3)
267	2696	3460		Empleado	12,100.00	297062417120	2696	Solventado 3)
268	2697	3465		Empleado	9,922.00	297064015054	2697	Solventado 3)
269	2698	31668		Empleado	12,100.00	297025325154	2698	Solventado 3)
270	2699	3508		Empleado	12,100.00	297049202488	2699	Solventado 3)
271	2700	3678		Empleado	12,100.00	297011506452	2700	Solventado 3)
272	2701	3536		Empleado	12,100.00	297068254568	2701	Solventado 3)
273	2702	3673		Empleado	12,100.00	297047550904	2702	Solventado 3)
274	2703	3753		Empleado	12,100.00	297013795681	2703	Solventado 3)
275	2704	3950		Empleado	12,100.00	297003492943	2704	Solventado 3)
276	2705	19677		Empleado	12,100.00	297087024968	2705	Solventado 3)
277	2706	3796		Empleado	12,100.00	297024454005	2706	Solventado 3)
278	2707	3805		Empleado	12,100.00	297060257742	2707	Solventado 3)
279	2708	3846		Empleado	12,100.00	297072140266	2708	Solventado 3)
280	2709	3944		Empleado	12,100.00	297048024263	2709	Solventado 3)
281	2710	3785		Empleado	12,100.00	297076368046	2710	Solventado 3)
282	2711	11838		Empleado	12,100.00	297047315282	2711	Solventado 3)
283	2712	4144		Empleado	12,100.00	297002962284	2712	Solventado 3)
284	2713	4261		Empleado	12,100.00	297062526441	2713	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
285	2714	4376		Empleado	12,100.00	297042059760	2714	Solventado 3)
286	2715	4378		Empleado	12,100.00	297084622269	2715	Solventado 3)
287	2716	4457		Empleado	12,100.00	297026111561	2716	Solventado 3)
288	2717	4449		Empleado	12,100.00	297035836257	2717	Solventado 3)
289	2718	4566		Empleado	12,100.00	297062312727	2718	Solventado 3)
290	2800	268		Empleado	12,100.00	297018941488	2800	Solventado 3)
291	2801	272		Empleado	12,100.00	297034305064	2801	Solventado 3)
292	2802	306		Empleado	12,100.00	297089045045	2802	Solventado 3)
293	2803	1		Empleado	12,100.00	297077513137	2803	Solventado 3)
294	2804	370		Empleado	12,100.00	297025615646	2804	Solventado 3)
295	2805	4845		Empleado	12,100.00	297020900589	2805	Solventado 3)
296	2806	185		Empleado	12,100.00	297039992098	2806	Solventado 3)
297	2807	4925		Empleado	12,100.00	297042398903	2807	Solventado 3)
298	2808	19360		Empleado	12,100.00	297081815858	2808	Solventado 3)
299	2809	64		Empleado	12,100.00	297036466070	2809	Solventado 3)
300	2810	446		Empleado	12,100.00	297077335275	2810	Solventado 3)
301	2811	498		Empleado	12,100.00	297005724210	2811	Solventado 3)
302	2812	554		Empleado	12,100.00	297007103512	2812	Solventado 3)
303	2813	565		Empleado	12,100.00	297008932422	2813	Solventado 3)
304	2814	32526		Empleado	12,100.00	297081915831	2814	Solventado 3)
305	2815	904		Empleado	12,100.00	297056759446	2815	Solventado 3)
306	2816	756		Empleado	12,100.00	297029972175	2816	Solventado 3)
307	2817	6179		Empleado	12,100.00	297061209759	2817	Solventado 3)
308	2818	697		Empleado	12,100.00	297008639720	2818	Solventado 3)
309	2819	741		Empleado	12,100.00	297089108405	2819	Solventado 3)
310	2820	5898		Empleado	12,100.00	297025878426	2820	Solventado 3)
311	2821	953		Empleado	2,117.50	297006015311	2821	Solventado 3)
312	2822	961		Empleado	12,100.00	297018390207	2822	Solventado 3)
313	2823	6212		Empleado	12,100.00	297011393083	2823	Solventado 3)
314	2824	19821		Empleado	12,100.00	297085353765	2824	Solventado 3)
315	2825	1041		Empleado	12,100.00	297055310423	2825	Solventado 3)
316	2826	1036		Empleado	12,100.00	297039494848	2826	Solventado 3)
317	2827	1049		Empleado	12,100.00	297030215903	2827	Solventado 3)
318	2828	6465		Empleado	12,100.00	297041683503	2828	Solventado 3)
319	2829	6269		Empleado	12,100.00	297021297969	2829	Solventado 3)
320	2830	6634		Empleado	12,100.00	297066248604	2830	Solventado 3)
321	2831	6719		Empleado	12,100.00	297070936483	2831	Solventado 3)
322	2832	1279		Empleado	12,100.00	297028712721	2832	Solventado 3)
323	2833	6840		Empleado	12,100.00	297079417717	2833	Solventado 3)
324	2834	1313		Empleado	12,100.00	297039975721	2834	Solventado 3)
325	2835	24053		Empleado	12,100.00	297044413809	2835	Solventado 3)
326	2836	1355		Empleado	12,100.00	297089206738	2836	Solventado 3)
327	2837	6950		Empleado	12,100.00	297003369471	2837	Solventado 3)
328	2838	6996		Empleado	12,100.00	297028378499	2838	Solventado 3)
329	2839	1534		Empleado	12,100.00	297082556154	2839	Solventado 3)
330	2840	7423		Empleado	12,100.00	297013063452	2840	Solventado 3)
331	2841	1426		Empleado	12,100.00	297035150303	2841	Solventado 3)
332	2842	7101		Empleado	12,100.00	297047203843	2842	Solventado 3)
333	2843	19691		Empleado	12,100.00	297063257681	2843	Solventado 3)
334	2844	7262		Empleado	12,100.00	297065132437	2844	Solventado 3)
335	2845	28068		Empleado	12,100.00	297016588992	2845	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
336	2846	1676		Empleado	12,100.00	297060876012	2846	Solventado 3)
337	2847	7581		Empleado	12,100.00	297035953607	2847	Solventado 3)
338	2848	7742		Empleado	12,100.00	297081212825	2848	Solventado 3)
339	2849	1823		Empleado	12,100.00	297007146503	2849	Solventado 3)
340	2850	7751		Empleado	12,100.00	297029605031	2850	Solventado 3)
341	2851	7874		Empleado	12,100.00	297025733712	2851	Solventado 3)
342	2852	1948		Empleado	12,100.00	297075112759	2852	Solventado 3)
343	2853	8064		Empleado	12,100.00	297053506790	2853	Solventado 3)
344	2854	8077		Empleado	12,100.00	297076495559	2854	Solventado 3)
345	2855	2145		Empleado	12,100.00	297006439883	2855	Solventado 3)
346	2856	8355		Empleado	12,100.00	297034269658	2856	Solventado 3)
347	2857	2164		Empleado	12,100.00	297039105857	2857	Solventado 3)
348	2858	8384		Empleado	12,100.00	297019888001	2858	Solventado 3)
349	2859	2278		Empleado	12,100.00	297077488199	2859	Solventado 3)
350	2860	8483		Empleado	12,100.00	297023545019	2860	Solventado 3)
351	2861	2304		Empleado	12,100.00	297006455350	2861	Solventado 3)
352	2862	2324		Empleado	12,100.00	297026466742	2862	Solventado 3)
353	2863	8722		Empleado	12,100.00	297070275098	2863	Solventado 3)
354	2864	8772		Empleado	12,100.00	297051096869	2864	Solventado 3)
355	2865	8816		Empleado	12,100.00	297000639652	2865	Solventado 3)
356	2866	2522		Empleado	12,100.00	297086102963	2866	Solventado 3)
357	2867	9156		Empleado	12,100.00	297072081247	2867	Solventado 3)
358	2868	9162		Empleado	12,100.00	297074789581	2868	Solventado 3)
359	2869	2534		Empleado	12,100.00	297085241440	2869	Solventado 3)
360	2870	2626		Empleado	12,100.00	297069374407	2870	Solventado 3)
361	2871	9287		Empleado	12,100.00	297064573672	2871	Solventado 3)
362	2872	2644		Empleado	12,100.00	297021168442	2872	Solventado 3)
363	2873	2715		Empleado	12,100.00	297069794505	2873	Solventado 3)
364	2874	2771		Empleado	12,100.00	297022014652	2874	Solventado 3)
365	2875	9432		Empleado	12,100.00	297042502447	2875	Solventado 3)
366	2876	9435		Empleado	12,100.00	297084433261	2876	Solventado 3)
367	2877	9539		Empleado	10,527.00	297074894688	2877	Solventado 3)
368	2878	2755		Empleado	12,100.00	297057451084	2878	Solventado 3)
369	2879	20465		Empleado	12,100.00	297055137370	2879	Solventado 3)
370	2880	9610		Empleado	12,100.00	297027550551	2880	Solventado 3)
371	2881	2837		Empleado	12,100.00	297075660336	2881	Solventado 3)
372	2882	10042		Empleado	12,100.00	297085480683	2882	Solventado 3)
373	2883	10176		Empleado	12,100.00	297068935802	2883	Solventado 3)
374	2884	3178		Empleado	12,100.00	297017060124	2884	Solventado 3)
375	2885	3253		Empleado	12,100.00	297082528328	2885	Solventado 3)
376	2886	10408		Empleado	12,100.00	297017108204	2886	Solventado 3)
377	2887	29420		Empleado	12,100.00	297063166908	2887	Solventado 3)
378	2888	3344		Empleado	12,100.00	297030747913	2888	Solventado 3)
379	2889	31068		Empleado	12,100.00	297040655122	2889	Solventado 3)
380	2890	3630		Empleado	12,100.00	297044996076	2890	Solventado 3)
381	2891	10820		Empleado	12,100.00	297017962428	2891	Solventado 3)
382	2892	10970		Empleado	12,100.00	297066919097	2892	Solventado 3)
383	2893	3688		Empleado	12,100.00	297076784994	2893	Solventado 3)
384	2894	29359		Empleado	12,100.00	297001127475	2894	Solventado 3)
385	2895	3777		Empleado	12,100.00	297044405029	2895	Solventado 3)
386	2896	11344		Empleado	12,100.00	297005169796	2896	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
387	2897	11283		Empleado	12,100.00	297061497164	2897	Solventado 3)
388	2898	11523		Empleado	12,100.00	297044164394	2898	Solventado 3)
389	2899	26052		Empleado	12,100.00	297082257738	2899	Solventado 3)
390	2900	406		Empleado	12,100.00	297025295423	2900	Solventado 3)
391	2901	4022		Empleado	12,100.00	297042166904	2901	Solventado 3)
392	2902	4029		Empleado	12,100.00	297012566929	2902	Solventado 3)
393	2903	12144		Empleado	12,100.00	297026921431	2903	Solventado 3)
394	2904	42743		Empleado	12,100.00	297037992637	2904	Solventado 3)
395	2905	12101		Empleado	12,100.00	297046781930	2905	Solventado 3)
396	2906	4337		Empleado	12,100.00	297078845835	2906	Solventado 3)
397	2907	4339		Empleado	12,100.00	297052147356	2907	Solventado 3)
398	2908	4267		Empleado	12,100.00	297034095335	2908	Solventado 3)
399	2909	4276		Empleado	12,100.00	297038434977	2909	Solventado 3)
400	2910	12169		Empleado	9,075.00	297055561405	2910	Solventado 3)
401	2911	12245		Empleado	12,100.00	297076257181	2911	Solventado 3)
402	2912	4386		Empleado	12,100.00	297042217400	2912	Solventado 3)
403	2913	12356		Empleado	12,100.00	297011778945	2913	Solventado 3)
404	2914	4360		Empleado	12,100.00	297044128787	2914	Solventado 3)
405	2915	12498		Empleado	12,100.00	297044160012	2915	Solventado 3)
406	3259	4987		Empleado	12,100.00	297028600132	3259	Solventado 3)
407	3260	302		Empleado	12,100.00	297053912493	3260	Solventado 3)
408	3261	415		Empleado	12,100.00	297055526432	3261	Solventado 3)
409	3262	488		Empleado	12,100.00	297064818168	3262	Solventado 3)
410	3263	595		Empleado	12,100.00	297065088944	3263	Solventado 3)
411	3264	601		Empleado	12,100.00	297032463261	3264	Solventado 3)
412	3265	906		Empleado	12,100.00	297030229854	3265	Solventado 3)
413	3266	976		Empleado	12,100.00	297034485692	3266	Solventado 3)
414	3267	19489		Empleado	12,100.00	297083180467	3267	Solventado 3)
415	3268	1408		Empleado	12,100.00	297015352457	3268	Solventado 3)
416	3269	6943		Empleado	12,100.00	297039201284	3269	Solventado 3)
417	3270	7269		Empleado	12,100.00	297061623496	3270	Solventado 3)
418	3271	1616		Empleado	12,100.00	297044099640	3271	Solventado 3)
419	3272	7700		Empleado	12,100.00	297019612179	3272	Solventado 3)
420	3273	1767		Empleado	12,100.00	297056186889	3273	Solventado 3)
421	3274	1807		Empleado	12,100.00	297000764518	3274	Solventado 3)
422	3275	1881		Empleado	12,100.00	297007159654	3275	Solventado 3)
423	3276	4584		Empleado	12,100.00	297051291106	3276	Solventado 3)
424	3277	8664		Empleado	12,100.00	297004019539	3277	Solventado 3)
425	3278	2571		Empleado	12,100.00	297084337793	3278	Solventado 3)
426	3279	25596		Empleado	12,100.00	297013392513	3279	Solventado 3)
427	3280	2671		Empleado	12,100.00	297086531385	3280	Solventado 3)
428	3281	2708		Empleado	12,100.00	297017144340	3281	Solventado 3)
429	3282	2865		Empleado	12,100.00	297041346911	3282	Solventado 3)
430	3283	3230		Empleado	12,100.00	297065960316	3283	Solventado 3)
431	3284	10882		Empleado	12,100.00	297041297536	3284	Solventado 3)
432	3285	11171		Empleado	12,100.00	297006216224	3285	Solventado 3)
433	3286	4489		Empleado	12,100.00	297022588234	3286	Solventado 3)
434	3287	4560		Empleado	10,285.00	297038730408	3287	Solventado 3)
435	3289	28188		Empleado	12,100.00	297048603660	3289	Solventado 3)
436	3308	4666		Empleado	12,100.00	297034668339	3308	Solventado 3)
437	3309	224		Empleado	12,100.00	297061826628	3309	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
438	3310	33		Empleado	12,100.00	297007657921	3310	Solventado 3)
439	3311	5369		Empleado	12,100.00	297056495124	3311	Solventado 3)
440	3312	440		Empleado	12,100.00	297023099728	3312	Solventado 3)
441	3313	455		Empleado	12,100.00	297024607545	3313	Solventado 3)
442	3314	752		Empleado	10,285.00	297070608058	3314	Solventado 3)
443	3315	27533		Empleado	12,100.00	297046076315	3315	Solventado 3)
444	3316	6405		Empleado	12,100.00	297023991445	3316	Solventado 3)
445	3317	27436		Empleado	8,470.00	297065079877	3317	Solventado 3)
446	3318	1228		Empleado	12,100.00	297019435225	3318	Solventado 3)
447	3319	35072		Empleado	12,100.00	297011209560	3319	Solventado 3)
448	3320	1758		Empleado	12,100.00	297068198682	3320	Solventado 3)
449	3321	7676		Empleado	12,100.00	297046171884	3321	Solventado 3)
450	3322	1761		Empleado	12,100.00	297089718138	3322	Solventado 3)
451	3323	2343		Empleado	12,100.00	297064007218	3323	Solventado 3)
452	3324	2453		Empleado	7,260.00	297073501219	3324	Solventado 3)
453	3325	2713		Empleado	12,100.00	297058964093	3325	Solventado 3)
454	3326	9725		Empleado	12,100.00	297033744586	3326	Solventado 3)
455	3327	3045		Empleado	12,100.00	297028350985	3327	Solventado 3)
456	3328	9936		Empleado	12,100.00	297042611636	3328	Solventado 3)
457	3329	10079		Empleado	12,100.00	297054451897	3329	Solventado 3)
458	3330	3173		Empleado	12,100.00	297082945498	3330	Solventado 3)
459	3331	10876		Empleado	12,100.00	297000022131	3331	Solventado 3)
460	3332	3623		Empleado	12,100.00	297009380290	3332	Solventado 3)
461	3333	19723		Empleado	12,100.00	297019033335	3333	Solventado 3)
462	3334	22898		Empleado	12,100.00	297085555336	3334	Solventado 3)
463	3335	11293		Empleado	12,100.00	297018892749	3335	Solventado 3)
464	3336	3841		Empleado	12,100.00	297038450213	3336	Solventado 3)
465	3337	3800		Empleado	12,100.00	297015659976	3337	Solventado 3)
466	3338	11520		Empleado	12,100.00	297037020538	3338	Solventado 3)
467	3339	4223		Empleado	12,100.00	297059622963	3339	Solventado 3)
468	3340	4440		Empleado	12,100.00	297087540799	3340	Solventado 3)
469	3341	12429		Empleado	12,100.00	297067455166	3341	Solventado 3)
470	3342	4521		Empleado	12,100.00	297044251910	3342	Solventado 3)
471	3395	19		Empleado	12,100.00	297040543591	3395	Solventado 3)
472	3396	148		Empleado	12,100.00	297001751373	3396	Solventado 3)
473	3397	5529		Empleado	12,100.00	297059759831	3397	Solventado 3)
474	3398	21518		Empleado	12,100.00	297054199744	3398	Solventado 3)
475	3399	1064		Empleado	12,100.00	297049394699	3399	Solventado 3)
476	3400	1331		Empleado	12,100.00	297056062387	3400	Solventado 3)
477	3401	7235		Empleado	8,470.00	297039679760	3401	Solventado 3)
478	3402	1555		Empleado	12,100.00	297013542109	3402	Solventado 3)
479	3403	8084		Empleado	12,100.00	297045169780	3403	Solventado 3)
480	3404	22105		Empleado	12,100.00	297005816313	3404	Solventado 3)
481	3405	2227		Empleado	12,100.00	297080179363	3405	Solventado 3)
482	3406	9434		Empleado	12,100.00	297024944872	3406	Solventado 3)
483	3407	9791		Empleado	12,100.00	297080764164	3407	Solventado 3)
484	3408	3185		Empleado	12,100.00	297062732320	3408	Solventado 3)
485	3409	3297		Empleado	12,100.00	297014095321	3409	Solventado 3)
486	3410	11041		Empleado	12,100.00	297086739350	3410	Solventado 3)
487	3411	11690		Empleado	12,100.00	297001375272	3411	Solventado 3)
488	3412	12235		Empleado	12,100.00	297029181363	3412	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
489	3493	21241		Empleado	12,100.00	297065616579	3493	Solventado 3)
490	3494	23002		Empleado	12,100.00	297075460141	3494	Solventado 3)
491	3495	21576		Empleado	12,100.00	297009211388	3495	Solventado 3)
492	3496	19572		Empleado	12,100.00	297042737704	3496	Solventado 3)
493	3497	21350		Empleado	12,100.00	297014527620	3497	Solventado 3)
494	3498	21109		Empleado	12,100.00	297018739122	3498	Solventado 3)
495	3499	19575		Empleado	12,100.00	297058812649	3499	Solventado 3)
496	3500	20765		Empleado	12,100.00	297065318960	3500	Solventado 3)
497	3501	20139		Empleado	12,100.00	297044353708	3501	Solventado 3)
498	3502	32990		Empleado	12,100.00	297053947671	3502	Solventado 3)
499	3503	19599		Empleado	12,100.00	297086337866	3503	Solventado 3)
500	3504	19602		Empleado	12,100.00	297023080496	3504	Solventado 3)
501	3505	21352		Empleado	12,100.00	297010382764	3505	Solventado 3)
502	3506	19048		Empleado	12,100.00	297028629156	3506	Solventado 3)
503	3507	19282		Empleado	12,100.00	297048614915	3507	Solventado 3)
504	3508	21371		Empleado	12,100.00	297042447494	3508	Solventado 3)
505	3509	19924		Empleado	12,100.00	297054820224	3509	Solventado 3)
506	3510	19717		Empleado	12,100.00	297034511315	3510	Solventado 3)
507	3511	18368		Empleado	12,100.00	297025830856	3511	Solventado 3)
508	3512	20674		Empleado	12,100.00	297048491538	3512	Solventado 3)
509	3513	21284		Empleado	12,100.00	297005793223	3513	Solventado 3)
510	3514	21286		Empleado	12,100.00	297037058132	3514	Solventado 3)
511	3515	20724		Empleado	12,100.00	297053726190	3515	Solventado 3)
512	3516	19286		Empleado	12,100.00	297070582535	3516	Solventado 3)
513	3517	20482		Empleado	12,100.00	297042355192	3517	Solventado 3)
514	3532	19364		Empleado	12,100.00	297051693483	3532	Solventado 3)
515	3533	19289		Empleado	7,260.00	297073173464	3533	Solventado 3)
516	3534	20271		Empleado	12,100.00	297072856754	3534	Solventado 3)
517	3535	20158		Empleado	12,100.00	297081212676	3535	Solventado 3)
518	3536	460		Empleado	12,100.00	297087102590	3536	Solventado 3)
519	3537	18593		Empleado	12,100.00	297088666247	3537	Solventado 3)
520	3538	20500		Empleado	12,100.00	297006753135	3538	Solventado 3)
521	3539	19292		Empleado	12,100.00	297005219187	3539	Solventado 3)
522	3540	21231		Empleado	12,100.00	297008494126	3540	Solventado 3)
523	3541	21563		Empleado	12,100.00	297074635214	3541	Solventado 3)
524	3542	21586		Empleado	12,100.00	297046516393	3542	Solventado 3)
525	3543	20159		Empleado	12,100.00	297074034897	3543	Solventado 3)
526	3544	20826		Empleado	12,100.00	297006291664	3544	Solventado 3)
527	3545	21487		Empleado	12,100.00	297087263293	3545	Solventado 3)
528	3546	21076		Empleado	12,100.00	297007789815	3546	Solventado 3)
529	3547	21580		Empleado	12,100.00	297085921488	3547	Solventado 3)
530	3548	19576		Empleado	12,100.00	297030359685	3548	Solventado 3)
531	3549	19584		Empleado	12,100.00	297086145681	3549	Solventado 3)
532	3550	19580		Empleado	12,100.00	297026758056	3550	Solventado 3)
533	3551	19587		Empleado	12,100.00	297004747253	3551	Solventado 3)
534	3552	21170		Empleado	12,100.00	297056780442	3552	Solventado 3)
535	3553	20181		Empleado	12,100.00	297026980429	3553	Solventado 3)
536	3554	19590		Empleado	12,100.00	297040086856	3554	Solventado 3)
537	3555	21400		Empleado	12,100.00	297032469334	3555	Solventado 3)
538	3556	20611		Empleado	12,100.00	297016735437	3556	Solventado 3)
539	3557	19596		Empleado	12,100.00	297049347473	3557	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
540	3558	19293		Empleado	12,100.00	297055104636	3558	Solventado 3)
541	3559	21315		Empleado	12,100.00	297000162077	3559	Solventado 3)
542	3560	19601		Empleado	12,100.00	297002416844	3560	Solventado 3)
543	3561	19605		Empleado	12,100.00	297089925980	3561	Solventado 3)
544	3562	21382		Empleado	12,100.00	297064160827	3562	Solventado 3)
545	3563	20004		Empleado	12,100.00	297080272705	3563	Solventado 3)
546	3564	20644		Empleado	12,100.00	297018433262	3564	Solventado 3)
547	3565	19607		Empleado	12,100.00	297057194965	3565	Solventado 3)
548	3566	19226		Empleado	12,100.00	297017523527	3566	Solventado 3)
549	3567	20076		Empleado	12,100.00	297048259612	3567	Solventado 3)
550	3568	19085		Empleado	12,100.00	297064529518	3568	Solventado 3)
551	3569	21122		Empleado	12,100.00	297074351093	3569	Solventado 3)
552	3570	20836		Empleado	12,100.00	297080645421	3570	Solventado 3)
553	3571	19796		Empleado	12,100.00	297038277178	3571	Solventado 3)
554	3572	19798		Empleado	12,100.00	297074102678	3572	Solventado 3)
555	3573	19800		Empleado	12,100.00	297056698628	3573	Solventado 3)
556	3574	19233		Empleado	12,100.00	297044062424	3574	Solventado 3)
557	3575	19731		Empleado	12,100.00	297067925044	3575	Solventado 3)
558	3576	19968		Empleado	12,100.00	297019591324	3576	Solventado 3)
559	3577	19732		Empleado	12,100.00	297046576140	3577	Solventado 3)
560	3578	19803		Empleado	12,100.00	297051395501	3578	Solventado 3)
561	3579	32612		Empleado	12,100.00	297059767826	3579	Solventado 3)
562	3580	19804		Empleado	12,100.00	297049247699	3580	Solventado 3)
563	3581	21319		Empleado	12,100.00	297089458800	3581	Solventado 3)
564	3582	19092		Empleado	12,100.00	297051511145	3582	Solventado 3)
565	3583	19805		Empleado	12,100.00	297064220100	3583	Solventado 3)
566	3584	19870		Empleado	12,100.00	297085017071	3584	Solventado 3)
567	3585	4635		Empleado	12,100.00	297088346238	3585	Solventado 3)
568	3586	32607		Empleado	12,100.00	297006926400	3586	Solventado 3)
569	3593	845		Empleado	12,100.00	297080635372	3593	Solventado
570	3596	17882		Empleado	12,100.00	297040616744	3596	Solventado
571	3597	22866		Empleado	10,164.00	297016343836	3597	Solventado
572	3598	991		Empleado	12,100.00	297054027044	3598	Solventado
573	3599	23682		Empleado	12,100.00	297010588667	3599	Solventado
574	3600	1510		Empleado	12,100.00	297029092503	3600	Solventado
575	3601	21045		Empleado	12,100.00	297014130953	3601	Solventado
576	3602	9550		Empleado	12,100.00	297040657128	3602	Solventado
577	3603	10867		Empleado	12,100.00	297015876786	3603	Solventado
578	3604	3682		Empleado	12,100.00	297002281164	3604	Solventado
579	3605	11827		Empleado	12,100.00	297014886836	3605	Solventado
580	3606	18680		Empleado	12,100.00	297042587224	3606	Solventado
581	3607	31701		Empleado	12,100.00	297027239114	3607	Solventado
582	3654	20779		Empleado	10,285.00	297051095309	3654	Solventado
583	3655	2195		Empleado	12,100.00	297059436976	3655	Solventado
584	3657	5297		Empleado	12,100.00	297055241990	3657	Solventado 3)
585	3658	2660		Empleado	12,100.00	297074991625	3658	Solventado 3)
586	3659	3296		Empleado	12,100.00	297017405691	3659	Solventado 3)
587	3660	4388		Empleado	12,100.00	297046027268	3660	Solventado 3)
588	3731	121		Empleado	12,100.00	297058574033	3731	Solventado 3)
589	3732	19355		Empleado	12,100.00	297033606090	3732	Solventado 3)
590	3733	1028		Empleado	12,100.00	297004949172	3733	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
591	3734	6366		Empleado	12,100.00	297053868109	3734	Solventado 3)
592	3735	1326		Empleado	12,100.00	297009006069	3735	Solventado 3)
593	3736	24099		Empleado	12,100.00	297038867275	3736	Solventado 3)
594	3737	22945		Empleado	12,100.00	297047847284	3737	Solventado 3)
595	3738	19554		Empleado	12,100.00	297040364246	3738	Solventado 3)
596	3739	8462		Empleado	12,100.00	297048621704	3739	Solventado 3)
597	3740	2562		Empleado	12,100.00	297057398137	3740	Solventado 3)
598	3741	19544		Empleado	12,100.00	297075166409	3741	Solventado 3)
599	3742	2745		Empleado	12,100.00	297010590747	3742	Solventado 3)
600	3743	24383		Empleado	12,100.00	297020083840	3743	Solventado 3)
601	3744	23072		Empleado	12,100.00	297073800033	3744	Solventado 3)
602	3745	11261		Empleado	12,100.00	297087205062	3745	Solventado 3)
603	3746	3930		Empleado	12,100.00	297077364333	3746	Solventado 3)
604	3835	8333		Empleado	12,100.00	297022289338	3835	Solventado 3)
605	3836	8914		Empleado	12,100.00	297056651635	3836	Solventado 3)
606	3837	9544		Empleado	12,100.00	297024093134	3837	Solventado 3)
607	3838	10225		Empleado	12,100.00	297007382694	3838	Solventado 3)
608	3839	11050		Empleado	12,100.00	297038986760	3839	Solventado 3)
609	3840	12250		Empleado	12,100.00	297006383347	3840	Solventado 3)
610	3876	187		Empleado	12,100.00	297027585623	3876	Solventado 3)
611	3877	25910		Empleado	12,100.00	297019337520	3877	Solventado 3)
612	3878	3207		Empleado	12,100.00	297068642226	3878	Solventado 3)
613	3917	260		Empleado	12,100.00	297089104388	3917	Solventado 3)
614	3918	244		Empleado	12,100.00	297066493556	3918	Solventado 3)
615	3919	570		Empleado	12,100.00	297015576824	3919	Solventado 3)
616	3920	704		Empleado	12,100.00	297014330785	3920	Solventado 3)
617	3921	706		Empleado	12,100.00	297024219002	3921	Solventado 3)
618	3922	841		Empleado	12,100.00	297042491336	3922	Solventado 3)
619	3923	806		Empleado	12,100.00	297015195286	3923	Solventado 3)
620	3924	855		Empleado	12,100.00	297034801799	3924	Solventado 3)
621	3925	735		Empleado	12,100.00	297052648585	3925	Solventado 3)
622	3926	813		Empleado	12,100.00	297072723525	3926	Solventado 3)
623	3927	933		Empleado	12,100.00	297063648517	3927	Solventado 3)
624	3928	676		Empleado	12,100.00	297066808886	3928	Solventado 3)
625	3929	3421		Empleado	12,100.00	297032443222	3929	Solventado 3)
626	3930	1158		Empleado	12,100.00	297074193891	3930	Solventado 3)
627	3931	22894		Empleado	12,100.00	297009035571	3931	Solventado 3)
628	3932	1573		Empleado	12,100.00	297015221488	3932	Solventado 3)
629	3933	12682		Empleado	12,100.00	297088597426	3933	Solventado 3)
630	3934	1772		Empleado	12,100.00	297039419019	3934	Solventado 3)
631	3935	8063		Empleado	12,100.00	297058422175	3935	Solventado 3)
632	3936	2078		Empleado	12,100.00	297087675231	3936	Solventado 3)
633	3937	2260		Empleado	12,100.00	297052673203	3937	Solventado 3)
634	3938	2272		Empleado	12,100.00	297046848127	3938	Solventado 3)
635	3939	2318		Empleado	12,100.00	297050896277	3939	Solventado 3)
636	3940	2321		Empleado	12,100.00	297033113642	3940	Solventado 3)
637	3941	2519		Empleado	12,100.00	297025542295	3941	Solventado 3)
638	3942	2528		Empleado	12,100.00	297089147684	3942	Solventado 3)
639	3943	2651		Empleado	12,100.00	297046312363	3943	Solventado 3)
640	3944	2679		Empleado	12,100.00	297084004252	3944	Solventado 3)
641	3945	2685		Empleado	12,100.00	297057702395	3945	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
642	3946	3674		Empleado	12,100.00	297071430437	3946	Solventado 3)
643	3947	29991		Empleado	12,100.00	297010636961	3947	Solventado 3)
644	3948	12063		Empleado	12,100.00	297067328231	3948	Solventado 3)
645	3949	4315		Empleado	12,100.00	297020345736	3949	Solventado 3)
646	3950	12225		Empleado	12,100.00	297043128440	3950	Solventado 3)
647	3951	4547		Empleado	12,100.00	297020984146	3951	Solventado 3)
648	3952	4543		Empleado	12,100.00	297013944776	3952	Solventado 3)
649	4071	3061		Empleado	9,075.00	297036940181	4071	Solventado 3)
650	4072	85		Empleado	12,100.00	297008850178	4072	Solventado 3)
651	4073	1150		Empleado	12,100.00	297000363543	4073	Solventado 3)
652	4074	1637		Empleado	12,100.00	297013587369	4074	Solventado 3)
653	4075	1956		Empleado	12,100.00	297042711428	4075	Solventado 3)
654	4076	1957		Empleado	12,100.00	297020198226	4076	Solventado 3)
655	4077	2273		Empleado	12,100.00	297077562019	4077	Solventado 3)
656	4078	2274		Empleado	12,100.00	297082911110	4078	Solventado 3)
657	4079	32966		Empleado	12,100.00	297032958682	4079	Solventado 3)
658	4080	2408		Empleado	12,100.00	297018034755	4080	Solventado 3)
659	4081	9360		Empleado	12,100.00	297087081703	4081	Solventado 3)
660	4082	3307		Empleado	12,100.00	297010142002	4082	Solventado 3)
661	4083	3382		Empleado	12,100.00	297051894727	4083	Solventado 3)
662	4084	3413		Empleado	12,100.00	297055185478	4084	Solventado 3)
663	4085	3919		Empleado	12,100.00	297081442992	4085	Solventado 3)
664	4086	4021		Empleado	12,100.00	297011389834	4086	Solventado 3)
665	4087	12168		Empleado	12,100.00	297029516790	4087	Solventado 3)
666	4088	4257		Empleado	12,100.00	297008508354	4088	Solventado 3)
667	4576	17870		Empleado	12,100.00	297007148244	4576	Solventado 3)
668	4577	21482		Empleado	12,100.00	297024133625	4577	Solventado 3)
669	4578	20844		Empleado	12,100.00	297084695042	4578	Solventado 3)
670	4579	875		Empleado	12,100.00	297086193780	4579	Solventado 3)
671	4580	19902		Empleado	12,100.00	297053130609	4580	Solventado 3)
672	4581	17896		Empleado	12,100.00	297078492570	4581	Solventado 3)
673	4582	35021		Empleado	12,100.00	297074846415	4582	Solventado 3)
674	4583	20933		Empleado	12,100.00	297079789099	4583	Solventado 3)
675	4584	20495		Empleado	12,100.00	297068237811	4584	Solventado 3)
676	4585	7500		Empleado	12,100.00	297072020708	4585	Solventado 3)
677	4586	20782		Empleado	12,100.00	297082726617	4586	Solventado 3)
678	4587	20484		Empleado	12,100.00	297038132944	4587	Solventado 3)
679	4588	19851		Empleado	12,100.00	297051289985	4588	Solventado 3)
680	4589	33848		Empleado	12,100.00	297031211398	4589	Solventado 3)
681	4590	21219		Empleado	12,100.00	297084420375	4590	Solventado 3)
682	4591	3020		Empleado	12,100.00	297003913518	4591	Solventado 3)
683	4592	17980		Empleado	12,100.00	297008706156	4592	Solventado 3)
684	4593	10174		Empleado	12,100.00	297053307751	4593	Solventado 3)
685	4594	17989		Empleado	8,470.00	297041776893	4594	Solventado 3)
686	4595	20866		Empleado	12,100.00	297007592029	4595	Solventado 3)
687	4596	21135		Empleado	12,100.00	297021966928	4596	Solventado 3)
688	4697	20044		Empleado	12,100.00	297004497297	4697	Solventado 3)
689	4698	17895		Empleado	12,100.00	297027637309	4698	Solventado 3)
690	4699	34169		Empleado	12,100.00	297075643837	4699	Solventado 3)
691	4700	17932		Empleado	12,100.00	297034812945	4700	Solventado 3)
692	4701	2063		Empleado	12,100.00	297068989601	4701	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
693	4702	21260		Empleado	12,100.00	297014729382	4702	Solventado 3)
694	4703	17998		Empleado	12,100.00	297008226254	4703	Solventado 3)
695	4704	18035		Empleado	10,285.00	297071747616	4704	Solventado 3)
696	4707	17909		Empleado	12,100.00	297026885917	4707	Solventado 3)
697	4708	19724		Empleado	12,100.00	297065466405	4708	Solventado 3)
698	4709	20653		Empleado	12,100.00	297046293423	4709	Solventado 3)
699	4884	20585		Empleado	12,100.00	297008508073	4884	Solventado 3)
700	5029	17941		Empleado	9,680.00	297057637070	29	Solventado 3)
701	5030	21199		Empleado	12,100.00	297075909493	30	Solventado 3)
702	5031	21614		Empleado	12,100.00	297049621752	31	Solventado 3)
703	5032	19172		Empleado	12,100.00	297048418184	32	Solventado 3)
704	5033	20172		Empleado	12,100.00	297064673076	33	Solventado 3)
705	5034	17961		Empleado	12,100.00	297063864775	34	Solventado 3)
706	5035	20841		Empleado	12,100.00	297072893757	35	Solventado 3)
707	5036	17988		Empleado	12,100.00	297089883684	36	Solventado 3)
708	5037	20960		Empleado	12,100.00	297018590772	37	Solventado 3)
709	5038	21201		Empleado	12,100.00	297042297857	38	Solventado 3)
710	5039	21254		Empleado	12,100.00	297066661616	39	Solventado 3)
711	5040	21125		Empleado	12,100.00	297012929166	40	Solventado 3)
712	5041	18001		Empleado	12,100.00	297069083065	41	Solventado 3)
713	5042	21649		Empleado	12,100.00	297001329618	42	Solventado 3)
714	5043	3933		Empleado	12,100.00	297018772206	43	Solventado 3)
715	5044	19171		Empleado	12,100.00	297023669439	44	Solventado 3)
716	5045	34222		Empleado	12,100.00	297016160271	45	Solventado 3)
717	5046	18040		Empleado	12,100.00	297049693942	46	Solventado 3)
718	5057	17889		Empleado	12,100.00	297057656310	57	Solventado 3)
719	5058	19185		Empleado	12,100.00	297079149732	58	Solventado 3)
720	5103	20780		Empleado	12,100.00	297039949122	103	Solventado 3)
721	5104	19055		Empleado	12,100.00	297045954132	104	Solventado 3)
722	5114	810		Empleado	12,100.00	297081791562	114	Solventado 3)
723	5117	788		Empleado	12,100.00	297069117822	117	Solventado 3)
724	5118	1092		Empleado	12,100.00	297036515728	118	Solventado 3)
725	5119	25624		Empleado	12,100.00	297080038353	119	Solventado 3)
726	5120	2148		Empleado	12,100.00	297026516702	120	Solventado 3)
727	5121	2665		Empleado	12,100.00	297009654462	121	Solventado 3)
728	5122	2910		Empleado	12,100.00	297036745440	122	Solventado 3)
729	5123	2958		Empleado	12,100.00	297032127825	123	Solventado 3)
730	5124	3726		Empleado	12,100.00	297049763455	124	Solventado 3)
731	5144	693		Empleado	12,100.00	297086971615	144	Solventado 3)
732	5145	1666		Empleado	12,100.00	297017226907	145	Solventado 3)
733	5147	178		Empleado	12,100.00	297074261201	147	Solventado 3)
734	5148	1148		Empleado	12,100.00	297038030981	148	Solventado 3)
735	5149	7490		Empleado	12,100.00	297072226289	149	Solventado 3)
736	5155	1638		Empleado	12,100.00	297003930322	155	Solventado 3)
737	5156	29456		Empleado	12,100.00	297005558766	156	Solventado 3)
738	5158	832		Empleado	12,100.00	297070217892	158	Solventado 3)
739	5160	19197		Empleado	9,680.00	297084101926	160	Solventado 3)
740	5161	487		Empleado	12,100.00	297024610952	161	Solventado 3)
741	5164	1119		Empleado	12,100.00	297016517520	164	Solventado 3)
742	5165	4057		Empleado	12,100.00	297034108096	165	Solventado 3)
743	5166	1271		Empleado	12,100.00	297013951417	166	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
744	5167	1861		Empleado	12,100.00	297059043053	167	Solventado 3)
745	5168	2820		Empleado	12,100.00	297034959423	168	Solventado 3)
746	5179	2757		Empleado	12,100.00	297058655964	179	Solventado 3)
747	5180	339		Empleado	12,100.00	297028939415	180	Solventado 3)
748	5182	8563		Empleado	12,100.00	297059532022	182	Solventado 3)
749	5184	6088		Empleado	12,100.00	297034590095	184	Solventado 3)
750	5185	24219		Empleado	12,100.00	297081082228	185	Solventado 3)
751	5190	47		Empleado	12,100.00	297003400920	190	Solventado 3)
752	5191	23665		Empleado	12,100.00	297031801529	191	Solventado 3)
753	5192	3653		Empleado	12,100.00	297070152008	192	Solventado 3)
754	5193	3556		Empleado	12,100.00	297015979820	193	Solventado 3)
755	5200	311		Empleado	12,100.00	297025289129	200	Solventado 3)
756	5201	28159		Empleado	12,100.00	297000130363	201	Solventado 3)
757	5202	22895		Empleado	12,100.00	297050695349	202	Solventado 3)
758	5203	22843		Empleado	12,100.00	297009610746	203	Solventado 3)
759	5204	28158		Empleado	12,100.00	297033541420	204	Solventado 3)
760	5205	28161		Empleado	12,100.00	297082085774	205	Solventado 3)
761	5206	28163		Empleado	12,100.00	297015419264	206	Solventado 3)
762	5207	3429		Empleado	12,100.00	297034045140	207	Solventado 3)
763	5208	805		Empleado	12,100.00	297025681861	208	Solventado 3)
764	5209	1001		Empleado	12,100.00	297058757570	209	Solventado 3)
765	5210	34175		Empleado	12,100.00	297040594487	210	Solventado 3)
766	5211	1304		Empleado	7,260.00	297029018755	211	Solventado 3)
767	5212	1441		Empleado	12,100.00	297046523944	212	Solventado 3)
768	5213	1660		Empleado	12,100.00	297061032888	213	Solventado 3)
769	5214	1673		Empleado	9,680.00	297036046278	214	Solventado 3)
770	5215	34999		Empleado	12,100.00	297039851153	215	Solventado 3)
771	5216	32459		Empleado	12,100.00	297023612108	216	Solventado 3)
772	5217	23658		Empleado	8,470.00	297064812070	217	Solventado 3)
773	5218	23661		Empleado	12,100.00	297001358419	218	Solventado 3)
774	5219	34215		Empleado	12,100.00	297055586220	219	Solventado 3)
775	5220	1940		Empleado	12,100.00	297009486899	220	Solventado 3)
776	5221	32460		Empleado	12,100.00	297078215526	221	Solventado 3)
777	5222	1966		Empleado	12,100.00	297055402485	222	Solventado 3)
778	5223	32462		Empleado	12,100.00	297004083196	223	Solventado 3)
779	5224	1972		Empleado	12,100.00	297030990398	224	Solventado 3)
780	5225	28160		Empleado	12,100.00	297057025037	225	Solventado 3)
781	5226	1983		Empleado	12,100.00	297060332800	226	Solventado 3)
782	5227	30829		Empleado	12,100.00	297036838104	227	Solventado 3)
783	5228	2217		Empleado	12,100.00	297037031550	228	Solventado 3)
784	5229	2257		Empleado	12,100.00	297061199414	229	Solventado 3)
785	5230	23660		Empleado	12,100.00	297079482414	230	Solventado 3)
786	5231	32452		Empleado	12,100.00	297088816677	231	Solventado 3)
787	5232	2313		Empleado	9,680.00	297020835611	232	Solventado 3)
788	5233	2371		Empleado	12,100.00	297034399703	233	Solventado 3)
789	5234	23659		Empleado	12,100.00	297049871936	234	Solventado 3)
790	5235	2470		Empleado	12,100.00	297066418058	235	Solventado 3)
791	5236	2597		Empleado	12,100.00	297010099848	236	Solventado 3)
792	5237	2697		Empleado	12,100.00	297043083421	237	Solventado 3)
793	5238	32461		Empleado	12,100.00	297051809246	238	Solventado 3)
794	5239	2834		Empleado	12,100.00	297014050805	239	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
795	5240	2949		Empleado	12,100.00	297061020909	240	Solventado 3)
796	5241	2899		Empleado	12,100.00	297052325382	241	Solventado 3)
797	5242	22613		Empleado	12,100.00	297074487582	242	Solventado 3)
798	5243	23657		Empleado	12,100.00	297010190746	243	Solventado 3)
799	5244	3765		Empleado	12,100.00	297056452448	244	Solventado 3)
800	5245	32463		Empleado	12,100.00	297039783570	245	Solventado 3)
801	5246	32464		Empleado	12,100.00	297005577568	246	Solventado 3)
802	5247	4271		Empleado	12,100.00	297076348576	247	Solventado 3)
803	5254	354		Empleado	12,100.00	297009151568	254	Solventado 3)
804	5255	283		Empleado	12,100.00	297067054977	255	Solventado 3)
805	5256	104		Empleado	12,100.00	297043412661	256	Solventado 3)
806	5257	526		Empleado	12,100.00	297024520854	257	Solventado 3)
807	5258	755		Empleado	12,100.00	297032379913	258	Solventado 3)
808	5259	859		Empleado	12,100.00	297071901171	259	Solventado 3)
809	5260	684		Empleado	12,100.00	297009426309	260	Solventado 3)
810	5261	931		Empleado	12,100.00	297084902125	261	Solventado 3)
811	5262	17908		Empleado	12,100.00	297018332589	262	Solventado 3)
812	5263	838		Empleado	12,100.00	297002505679	263	Solventado 3)
813	5264	1440		Empleado	12,100.00	297033578471	264	Solventado 3)
814	5265	1588		Empleado	12,100.00	297013093566	265	Solventado 3)
815	5266	1495		Empleado	12,100.00	297066371109	266	Solventado 3)
816	5267	1640		Empleado	12,100.00	297035157431	267	Solventado 3)
817	5268	7529		Empleado	12,100.00	297002282766	268	Solventado 3)
818	5269	33863		Empleado	12,100.00	297033292164	269	Solventado 3)
819	5270	2093		Empleado	12,100.00	297053548859	270	Solventado 3)
820	5271	2317		Empleado	12,100.00	297010357873	271	Solventado 3)
821	5272	34370		Empleado	12,100.00	297058619994	272	Solventado 3)
822	5273	2559		Empleado	12,100.00	297005440072	273	Solventado 3)
823	5274	3574		Empleado	12,100.00	297065546867	274	Solventado 3)
824	5275	3513		Empleado	12,100.00	297061484139	275	Solventado 3)
825	5276	26177		Empleado	12,100.00	297044291692	276	Solventado 3)
826	5277	4173		Empleado	12,100.00	297043056690	277	Solventado 3)
827	5278	4249		Empleado	12,100.00	297050267685	278	Solventado 3)
828	5693	17857		Empleado	12,100.00	297024962361	693	Solventado 3)
829	5694	28360		Empleado	12,100.00	297080541042	694	Solventado 3)
830	5695	19151		Empleado	12,100.00	297058540570	695	Solventado 3)
831	5696	20771		Empleado	9,680.00	297009823703	696	Solventado 3)
832	5697	20096		Empleado	12,100.00	297043069800	697	Solventado 3)
833	5698	19318		Empleado	12,100.00	297005825520	698	Solventado 3)
834	5705	13745		Empleado	12,100.00	297019354400	705	Solventado 3)
835	5706	19919		Empleado	12,100.00	297068007289	706	Solventado 3)
836	5707	19049		Empleado	12,100.00	297042528509	707	Solventado 3)
837	5708	20052		Empleado	12,100.00	297065716437	708	Solventado 3)
838	5709	20056		Empleado	12,100.00	297078870163	709	Solventado 3)
839	5730	13179		Empleado	12,100.00	297072472321	730	Solventado 3)
840	5731	26191		Empleado	12,100.00	297070844315	731	Solventado 3)
841	5732	454		Empleado	12,100.00	297014461564	732	Solventado 3)
842	5733	600		Empleado	12,100.00	297005762178	733	Solventado 3)
843	5734	731		Empleado	12,100.00	297042627798	734	Solventado 3)
844	5735	2056		Empleado	12,100.00	297073661658	735	Solventado 3)
845	5736	25864		Empleado	12,100.00	297041932009	736	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
846	5737	2638		Empleado	12,100.00	297001222607	737	Solventado 3)
847	5738	2886		Empleado	12,100.00	297088639517	738	Solventado 3)
848	5739	20516		Empleado	12,100.00	297000849467	739	Solventado 3)
849	5740	3684		Empleado	12,100.00	297047339316	740	Solventado 3)
850	5741	4251		Empleado	12,100.00	297083656839	741	Solventado 3)
851	5746	32937		Empleado	12,100.00	297040249249	746	Solventado 3)
852	5747	1947		Empleado	12,100.00	297036485906	747	Solventado 3)
853	5748	3018		Empleado	12,100.00	297022751931	748	Solventado 3)
854	5749	18541		Empleado	8,470.00	297013659200	749	Solventado 3)
855	5753	31024		Empleado	12,100.00	297086109083	753	Solventado 3)
856	5755	1604		Empleado	8,470.00	297006650653	755	Solventado 3)
857	5756	1617		Empleado	12,100.00	297025639620	756	Solventado 3)
858	5757	281		Empleado	12,100.00	297019659659	757	Solventado 3)
859	5758	353		Empleado	8,470.00	297088895374	758	Solventado 3)
860	5759	357		Empleado	12,100.00	297072212818	759	Solventado 3)
861	5760	358		Empleado	12,100.00	297080515996	760	Solventado 3)
862	5761	10		Empleado	12,100.00	297012953018	761	Solventado 3)
863	5762	114		Empleado	12,100.00	297076500085	762	Solventado 3)
864	5763	33951		Empleado	12,100.00	297083684187	763	Solventado 3)
865	5764	22844		Empleado	12,100.00	297040078762	764	Solventado 3)
866	5765	192		Empleado	12,100.00	297033343561	765	Solventado 3)
867	5766	32496		Empleado	12,100.00	297023035755	766	Solventado 3)
868	5767	194		Empleado	8,470.00	297017299250	767	Solventado 3)
869	5768	232		Empleado	12,100.00	297075351597	768	Solventado 3)
870	5769	309		Empleado	12,100.00	297005923499	769	Solventado 3)
871	5770	230		Empleado	12,100.00	297020454066	770	Solventado 3)
872	5771	459		Empleado	12,100.00	297069266116	771	Solventado 3)
873	5772	400		Empleado	12,100.00	297087020107	772	Solventado 3)
874	5773	22072		Empleado	12,100.00	297041751573	773	Solventado 3)
875	5774	476		Empleado	6,050.00	297053395996	774	Solventado 3)
876	5775	34125		Empleado	12,100.00	297061742031	775	Solventado 3)
877	5776	483		Empleado	12,100.00	297054289875	776	Solventado 3)
878	5777	746		Empleado	12,100.00	297078218769	777	Solventado 3)
879	5778	912		Empleado	12,100.00	297035349301	778	Solventado 3)
880	5779	32500		Empleado	12,100.00	297035581903	779	Solventado 3)
881	5780	27453		Empleado	12,100.00	297032672259	780	Solventado 3)
882	5781	853		Empleado	12,100.00	297051625246	781	Solventado 3)
883	5782	643		Empleado	12,100.00	297070953454	782	Solventado 3)
884	5783	619		Empleado	12,100.00	297041540117	783	Solventado 3)
885	5784	936		Empleado	12,100.00	297024706156	784	Solventado 3)
886	5785	33950		Empleado	12,100.00	297078848359	785	Solventado 3)
887	5786	1080		Empleado	12,100.00	297083339865	786	Solventado 3)
888	5787	942		Empleado	12,100.00	297019621782	787	Solventado 3)
889	5788	653		Empleado	9,680.00	297013868595	788	Solventado 3)
890	5789	32488		Empleado	12,100.00	297088430396	789	Solventado 3)
891	5790	667		Empleado	12,100.00	297051875577	790	Solventado 3)
892	5791	23264		Empleado	12,100.00	297056288552	791	Solventado 3)
893	5792	1122		Empleado	12,100.00	297057536538	792	Solventado 3)
894	5793	31671		Empleado	12,100.00	297082821251	793	Solventado 3)
895	5794	27140		Empleado	12,100.00	297032009007	794	Solventado 3)
896	5795	27452		Empleado	9,680.00	297084579741	795	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
897	5796	6609		Empleado	12,100.00	297081248779	796	Solventado 3)
898	5797	1282		Empleado	12,100.00	297008895348	797	Solventado 3)
899	5798	25092		Empleado	12,100.00	297036332082	798	Solventado 3)
900	5969	1665		Empleado	12,100.00	297067833826	969	Solventado 3)
901	6026	444		Empleado	12,100.00	297002591810	1026	Solventado 3)
902	6027	32618		Empleado	12,100.00	297007891850	1027	Solventado 3)
903	6028	20935		Empleado	12,100.00	297059793434	1028	Solventado 3)
904	6029	767		Empleado	12,100.00	297046582528	1029	Solventado 3)
905	6030	22073		Empleado	12,100.00	297039648054	1030	Solventado 3)
906	6031	22693		Empleado	12,100.00	297073716767	1031	Solventado 3)
907	6032	934		Empleado	12,100.00	297029591124	1032	Solventado 3)
908	6033	1139		Empleado	12,100.00	297037768557	1033	Solventado 3)
909	6034	1140		Empleado	12,100.00	297051675704	1034	Solventado 3)
910	6035	6667		Empleado	12,100.00	297074715016	1035	Solventado 3)
911	6036	1565		Empleado	12,100.00	297061792879	1036	Solventado 3)
912	6037	22112		Empleado	12,100.00	297007833217	1037	Solventado 3)
913	6038	1651		Empleado	10,285.00	297023554334	1038	Solventado 3)
914	6039	1745		Empleado	12,100.00	297024252599	1039	Solventado 3)
915	6040	2054		Empleado	12,100.00	297056448693	1040	Solventado 3)
916	6041	2357		Empleado	12,100.00	297003114737	1041	Solventado 3)
917	6042	2415		Empleado	12,100.00	297006926798	1042	Solventado 3)
918	6043	2594		Empleado	12,100.00	297071229086	1043	Solventado 3)
919	6044	2815		Empleado	12,100.00	297036472516	1044	Solventado 3)
920	6045	2941		Empleado	12,100.00	297034196125	1045	Solventado 3)
921	6046	9754		Empleado	12,100.00	297057632501	1046	Solventado 3)
922	6047	3010		Empleado	12,100.00	297057766069	1047	Solventado 3)
923	6048	3043		Empleado	12,100.00	297042098958	1048	Solventado 3)
924	6049	3292		Empleado	12,100.00	297085902074	1049	Solventado 3)
925	6050	3291		Empleado	10,648.00	297025967989	1050	Solventado 3)
926	6051	22853		Empleado	12,100.00	297009652698	1051	Solventado 3)
927	6052	29394		Empleado	12,100.00	297065357141	1052	Solventado 3)
928	6053	3579		Empleado	12,100.00	297057493961	1053	Solventado 3)
929	6054	3552		Empleado	12,100.00	297012416446	1054	Solventado 3)
930	6055	3773		Empleado	12,100.00	297036176059	1055	Solventado 3)
931	6056	21742		Empleado	12,100.00	297004164616	1056	Solventado 3)
932	6057	11481		Empleado	12,100.00	297046328799	1057	Solventado 3)
933	6058	3829		Empleado	12,100.00	297030436939	1058	Solventado 3)
934	6059	3905		Empleado	12,100.00	297069297194	1059	Solventado 3)
935	6060	3850		Empleado	12,100.00	297088607217	1060	Solventado 3)
936	6061	3896		Empleado	12,100.00	297087505081	1061	Solventado 3)
937	6062	22070		Empleado	12,100.00	297088324524	1062	Solventado 3)
938	6063	19816		Empleado	12,100.00	297081650305	1063	Solventado 3)
939	6064	4087		Empleado	12,100.00	297015991098	1064	Solventado 3)
940	6065	4083		Empleado	12,100.00	297023941036	1065	Solventado 3)
941	6066	21058		Empleado	12,100.00	297052140252	1066	Solventado 3)
942	6067	26027		Empleado	12,100.00	297067223366	1067	Solventado 3)
943	6068	4380		Empleado	12,100.00	297068455702	1068	Solventado 3)
944	6069	4492		Empleado	12,100.00	297047527605	1069	Solventado 3)
945	6107	214		Empleado	12,100.00	297005667534	1107	1)
946	6108	1060		Empleado	12,100.00	297038220871	1108	1)
947	6109	2499		Empleado	12,100.00	297022011286	1109	1)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
948	6110	2767		Empleado	12,100.00	297000287320	1110	1)
949	6112	12641		Empleado	10,285.00	297081308912	1112	1)
950	6429	19359		Empleado	12,100.00	297074858170	1429	3)
951	6430	1007		Empleado	12,100.00	297046962753	1430	3)
952	6431	19643		Empleado	12,100.00	297006630978	1431	3)
953	6432	21444		Empleado	12,100.00	297009162292	1432	3)
954	6433	24474		Empleado	12,100.00	297074267448	1433	3)
955	6434	4540		Empleado	12,100.00	297074373758	1434	3)
956	6724	3180		Empleado	12,100.00	297056247913	1724	3)
957	6725	3316		Empleado	12,100.00	297042813406	1725	3)
958	6726	21377		Empleado	12,100.00	297077837064	1726	3)
959	6727	22540		Empleado	12,100.00	297076099674	1727	3)
960	6728	10527		Empleado	12,100.00	297043822521	1728	3)
961	6729	10578		Empleado	12,100.00	297038614867	1729	3)
962	6730	3365		Empleado	12,100.00	297065334363	1730	3)
963	6731	3461		Empleado	12,100.00	297009297403	1731	3)
964	6732	31368		Empleado	12,100.00	297059391452	1732	3)
965	6733	3486		Empleado	12,100.00	297033054655	1733	3)
966	6734	3568		Empleado	12,100.00	297068387723	1734	3)
967	6735	3676		Empleado	12,100.00	297012184374	1735	3)
968	6736	3566		Empleado	12,100.00	297063646016	1736	3)
969	6737	3703		Empleado	12,100.00	297056330206	1737	3)
970	6738	3544		Empleado	12,100.00	297042847263	1738	3)
971	6739	3603		Empleado	12,100.00	297013026574	1739	3)
972	6740	3543		Empleado	12,100.00	297050440589	1740	3)
973	6741	3712		Empleado	12,100.00	297086804147	1741	3)
974	6742	3916		Empleado	12,100.00	297013420116	1742	3)
975	6743	3855		Empleado	12,100.00	297031722907	1743	3)
976	6744	3897		Empleado	12,100.00	297022926848	1744	3)
977	6745	3888		Empleado	12,100.00	297082826524	1745	3)
978	6746	22837		Empleado	12,100.00	297005308246	1746	3)
979	6747	25878		Empleado	12,100.00	297071950756	1747	3)
980	6748	3840		Empleado	12,100.00	297059972541	1748	3)
981	6749	3880		Empleado	12,100.00	297082573936	1749	3)
982	6750	3972		Empleado	12,100.00	297047978329	1750	3)
983	6751	19679		Empleado	12,100.00	297029222183	1751	3)
984	6752	4132		Empleado	12,100.00	297044885147	1752	3)
985	6753	4063		Empleado	12,100.00	297005080001	1753	3)
986	6754	4151		Empleado	12,100.00	297001797988	1754	3)
987	6755	4274		Empleado	12,100.00	297067983142	1755	3)
988	6756	4264		Empleado	7,865.00	297040214649	1756	3)
989	6757	4317		Empleado	12,100.00	297056708179	1757	3)
990	6758	4314		Empleado	12,100.00	297046005991	1758	3)
991	6759	4286		Empleado	12,100.00	297053087932	1759	3)
992	6760	4300		Empleado	12,100.00	297041772579	1760	3)
993	6761	4353		Empleado	12,100.00	297054245513	1761	3)
994	6762	4437		Empleado	12,100.00	297024922282	1762	3)
995	6763	4451		Empleado	12,100.00	297012174482	1763	3)
996	6764	4470		Empleado	12,100.00	297000485627	1764	3)
997	6765	4518		Empleado	12,100.00	297008732889	1765	3)
998	6766	4554		Empleado	12,100.00	297030442309	1766	3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
999	6767	4558		Empleado	12,100.00	297052650607	1767	Solventado 3)
1000	6768	12626		Empleado	12,100.00	297039448968	1768	Solventado 3)
1001	6769	4561		Empleado	12,100.00	297085513806	1769	Solventado 3)
1002	6770	4564		Empleado	12,100.00	297020639302	1770	Solventado 3)
1003	7094	21016		Empleado	12,100.00	297015771532	2094	Solventado 3)
1004	7095	32935		Empleado	12,100.00	297048648764	2095	Solventado 3)
1005	7206	23796		Empleado	12,100.00	297015186749	2206	Solventado 3)
1006	7207	20946		Empleado	12,100.00	297068786619	2207	Solventado 3)
1007	7208	20961		Empleado	12,100.00	297055259828	2208	Solventado 3)
1008	7209	20955		Empleado	12,100.00	297067178156	2209	Solventado 3)
1009	7210	27485		Empleado	12,100.00	297031761913	2210	Solventado 3)
1010	7211	20918		Empleado	12,100.00	297086205840	2211	Solventado 3)
1011	7212	20943		Empleado	12,100.00	297022138428	2212	Solventado 3)
1012	7213	17981		Empleado	12,100.00	297029998881	2213	Solventado 3)
1013	7214	20994		Empleado	12,100.00	297034830111	2214	Solventado 3)
1014	7221	19113		Empleado	12,100.00	297002475998	2221	Solventado 3)
1015	7225	1673		Pensión	2,420.00	297051887846	2225	Solventado 3)
1016	7226	1172		Pensión	3,630.00	297081514816	2226	Solventado 3)
1017	7227	24656		Pensión	3,025.00	297030402741	2227	Solventado 3)
1018	7228	27452		Pensión	2,420.00	297016298162	2228	Solventado 3)
1019	7229	4560		Pensión	1,815.00	297054487255	2229	Solventado 3)
1020	7230	12232		Pensión	3,630.00	297062113133	2230	Solventado 3)
1021	7231	22867		Pensión	3,025.00	297080962206	2231	Solventado 3)
1022	7232	9039		Pensión	2,420.00	297050150931	2232	Solventado 3)
1023	7233	1006		Pensión	4,840.00	297021312057	2233	Solventado 3)
1024	7234	814		Pensión	1,512.50	297035598998	2234	
1025	7235	9039		Pensión	2,420.00	297010368359	2235	Solventado 3)
1026	7236	3978		Pensión	3,630.00	297074461736	2236	Solventado 3)
1027	7237	2475		Pensión	2,420.00	297036499295	2237	Solventado 3)
1028	7238	3495		Pensión	2,420.00	297077480204	2238	Solventado 3)
1029	7239	23262		Pensión	1,815.00	297033263744	2239	Solventado 3)
1030	7240	823		Pensión	6,050.00	297080430725	2240	Solventado 3)
1031	7241	130		Pensión	2,420.00	297062072560	2241	Solventado 3)
1032	7242	1903		Pensión	3,025.00	297029800277	2242	Solventado 3)
1033	7243	2987		Pensión	1,210.00	297068545163	2243	Solventado 3)
1034	7244	3004		Pensión	3,630.00	297062193267	2244	Solventado 3)
1035	7245	1985		Pensión	3,025.00	297075514863	2245	Solventado 3)
1036	7246	20184		Pensión	1,815.00	297085504813	2246	Solventado 3)
1037	7247	19276		Pensión	2,420.00	297003090283	2247	Solventado 3)
1038	7248	20188		Pensión	1,936.00	297063883965	2248	Solventado 3)
1039	7249	19315		Pensión	1,815.00	297031633039	2249	Solventado 3)
1040	7250	3848		Pensión	3,025.00	297084326325	2250	Solventado 3)
1041	7251	20670		Pensión	1,815.00	297026594998	2251	Solventado 3)
1042	7252	21056		Pensión	1,210.00	297007724788	2252	Solventado 3)
1043	7253	19200		Pensión	1,512.50	297057197570	2253	Solventado 3)
1044	7254	19298		Pensión	3,630.00	297029685090	2254	Solventado 3)
1045	7255	19221		Pensión	3,630.00	297065202214	2255	Solventado 3)
1046	7256	19310		Pensión	1,210.00	297001058910	2256	Solventado 3)
1047	7257	18002		Pensión	4,235.00	297024126686	2257	Solventado 3)
1048	7258	20134		Pensión	3,630.00	297026687222	2258	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
1049	7259	21161		Pensión	4,840.00	297016250270	2259	Solventado 3)
1050	7260	20991		Pensión	2,420.00	297075217608	2260	Solventado 3)
1051	7261	20026		Pensión	3,630.00	297034327662	2261	Solventado 3)
1052	7262	19197		Pensión	2,420.00	297084233166	2262	Solventado 3)
1053	7263	19315		Pensión	1,815.00	297065647574	2263	Solventado 3)
1054	7264	19316		Pensión	1,815.00	297033054721	2264	Solventado 3)
1055	7265	21474		Pensión	1,694.00	297028866972	2265	Solventado 3)
1056	7266	20776		Pensión	1,210.00	297058199161	2266	Solventado 3)
1057	7267	2585		Pensión	1,815.00	297024117321	2267	Solventado 3)
1058	7268	6395		Pensión	3,630.00	297039960756	2268	Solventado 3)
1059	7269	21399		Pensión	1,815.00	297049628179	2269	Solventado 3)
1060	7270	17977		Pensión	2,420.00	297050217144	2270	Solventado 3)
1061	7271	4545		Pensión	3,630.00	297064832706	2271	Solventado 3)
1062	7272	21025		Pensión	2,420.00	297062007210	2272	Solventado 3)
1063	7273	2819		Pensión	3,267.00	297063421543	2273	Solventado 3)
1064	7274	1385		Pensión	3,025.00	297047168434	2274	Solventado 3)
1065	7275	947		Pensión	1,452.00	297066841119	2275	Solventado 3)
1066	7276	5680		Pensión	1,815.00	297083650576	2276	Solventado 3)
1067	7277	2041		Pensión	3,025.00	297072087517	2277	Solventado 3)
1068	7278	880		Pensión	1,815.00	297043637317	2278	Solventado 3)
1069	7279	4077		Pensión	3,630.00	297051709214	2279	Solventado 3)
1070	7280	2987		Pensión	3,630.00	297060243445	2280	Solventado 3)
1071	7281	4345		Pensión	1,452.00	297064403284	2281	Solventado 3)
1072	7282	1305		Pensión	2,420.00	297071228716	2282	Solventado 3)
1073	7283	3325		Pensión	3,630.00	297009696000	2283	Solventado 3)
1074	7284	1116		Pensión	2,420.00	297008398913	2284	Solventado 3)
1075	7285	2069		Pensión	3,025.00	297054412923	2285	Solventado 3)
1076	7286	3755		Pensión	4,840.00	297069272544	2286	Solventado 3)
1077	7287	3471		Pensión	1,815.00	297018679492	2287	Solventado 3)
1078	7288	24270		Pensión	3,630.00	297032521019	2288	Solventado 3)
1079	7289	25812		Pensión	3,630.00	297039733955	2289	Solventado 3)
1080	7290	23864		Pensión	4,840.00	297016356028	2290	Solventado 3)
1081	7291	24037		Pensión	3,630.00	297069180283	2291	Solventado 3)
1082	7292	24104		Pensión	4,840.00	297068941164	2292	Solventado 3)
1083	7293	23974		Pensión	1,815.00	297031772217	2293	Solventado 3)
1084	7294	20488		Pensión	3,025.00	297043661432	2294	Solventado 3)
1085	7295	20968		Pensión	2,420.00	297016361564	2295	Solventado 3)
1086	7296	20658		Pensión	3,630.00	297079966051	2296	Solventado 3)
1087	7297	19653		Pensión	1,815.00	297080084650	2297	Solventado 3)
1088	7298	19987		Pensión	2,420.00	297043247182	2298	Solventado 3)
1089	7299	21427		Pensión	2,420.00	297078708983	2299	Solventado 3)
1090	7300	20825		Pensión	4,235.00	297024545364	2300	Solventado 3)
1091	7301	20551		Pensión	5,445.00	297080081650	2301	Solventado 3)
1092	7302	19913		Pensión	2,420.00	297042317606	2302	Solventado 3)
1093	7303	20582		Pensión	1,815.00	297073419461	2303	Solventado 3)
1094	7304	4233		Pensión	1,573.00	297027355100	2304	Solventado 3)
1095	7305	19920		Pensión	2,420.00	297001312036	2305	Solventado 3)
1096	7306	3390		Pensión	1,815.00	297035997323	2306	Solventado 3)
1097	7307	3390		Pensión	7,260.00	297034107007	2307	Solventado 3)
1098	7308	1089		Pensión	1,815.00	297048651909	2308	Solventado 3)
1099	7309	2954		Pensión	3,025.00	297030119931	2309	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
1100	7310	1046		Pensión	2,420.00	297077226706	2310	Solventado 3)
1101	7311	2249		Pensión	3,025.00	297036108870	2311	Solventado 3)
1102	7312	1300		Pensión	2,420.00	297028094963	2312	Solventado 3)
1103	7313	23991		Pensión	4,235.00	297051062366	2313	Solventado 3)
1104	7314	69		Pensión	1,210.00	297006725968	2314	Solventado 3)
1105	7315	20037		Pensión	2,420.00	297059913081	2315	Solventado 3)
1106	7316	965		Pensión	3,630.00	297011097536	2316	Solventado 3)
1107	7317	1757		Pensión	1,815.00	297050052806	2317	Solventado 3)
1108	7318	3420		Pensión	2,420.00	297030505949	2318	Solventado 3)
1109	7319	4116		Pensión	1,210.00	297067504583	2319	Solventado 3)
1110	7320	2250		Pensión	4,840.00	297076205412	2320	Solventado 3)
1111	7321	978		Pensión	3,630.00	297057538336	2321	Solventado 3)
1112	7322	1580		Pensión	1,815.00	297020237412	2322	Solventado 3)
1113	7323	31693		Pensión	3,630.00	297014433290	2323	Solventado 3)
1114	7324	69		Pensión	2,420.00	297004193383	2324	Solventado 3)
1115	7325	20854		Pensión	2,420.00	297080102076	2325	Solventado 3)
1116	7326	322		Pensión	3,630.00	297016071882	2326	Solventado 3)
1117	7327	3525		Pensión	4,235.00	297062523893	2327	Solventado 3)
1118	7328	4157		Pensión	1,815.00	297005313121	2328	Solventado 3)
1119	7329	2249		Pensión	4,235.00	297057622213	2329	Solventado 3)
1120	7330	24526		Pensión	1,815.00	297070594274	2330	Solventado 3)
1121	7331	19022		Pensión	3,630.00	297033337779	2331	Solventado 3)
1122	7332	20005		Pensión	3,630.00	297074890793	2332	Solventado 3)
1123	7333	20013		Pensión	4,235.00	297051201501	2333	Solventado 2)
1124	7334	20008		Pensión	2,420.00	297060918582	2334	Solventado 3)
1125	7335	15017		Pensión	2,420.00	297018516058	2335	Solventado 3)
1126	7336	20016		Pensión	1,815.00	297003686585	2336	Solventado 3)
1127	7337	35081		Pensión	4,235.00	297076569494	2337	Solventado 3)
1128	7338	292		Pensión	3,025.00	297046678987	2338	Solventado 3)
1129	7339	31692		Pensión	3,630.00	297052421744	2339	Solventado 2)
1130	7340	21556		Pensión	3,630.00	297027062870	2340	Solventado 3)
1131	7341	20230		Pensión	1,815.00	297022206548	2341	Solventado 3)
1132	7342	19266		Pensión	1,815.00	297041274956	2342	Solventado 3)
1133	7343	1172		Pensión	3,025.00	297049787694	2343	Solventado 3)
1134	7344	4129		Pensión	1,815.00	297088857440	2344	Solventado 3)
1135	7345	3617		Pensión	1,815.00	297015009198	2345	Solventado 3)
1136	7346	1468		Pensión	1,815.00	297053030320	2346	Solventado 3)
1137	7347	1851		Pensión	2,420.00	297074459268	2347	Solventado 3)
1138	7348	3695		Pensión	4,235.00	297061725317	2348	Solventado 3)
1139	7349	3605		Pensión	4,235.00	297013069418	2349	Solventado 3)
1140	7350	2439		Pensión	3,630.00	297009174438	2350	Solventado 3)
1141	7351	4483		Pensión	2,420.00	297084140403	2351	Solventado 2)
1142	7352	2111		Pensión	3,025.00	297032063491	2352	Solventado 3)
1143	7353	12569		Pensión	1,815.00	297082456207	2353	Solventado 3)
1144	7354	2111		Pensión	1,512.50	297005863901	2354	Solventado 3)
1145	7355	1687		Pensión	3,630.00	297089665826	2355	Solventado 3)
1146	7356	3366		Pensión	3,630.00	297062809185	2356	Solventado 3)
1147	7357	2639		Pensión	1,815.00	297080213741	2357	Solventado 3)
1148	7358	4038		Pensión	2,420.00	297066666177	2358	Solventado 3)
1149	7359	2453		Pensión	2,420.00	297058724851	2359	Solventado 3)
1150	7360	3473		Pensión	2,420.00	297063950384	2360	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
1151	7361	593		Pensión	4,235.00	297033450150	2361	Solventado 3)
1152	7362	587		Pensión	2,420.00	297026848154	2362	Solventado 3)
1153	7363	2071		Pensión	1,815.00	297035530942	2363	Solventado 3)
1154	7364	24065		Pensión	3,630.00	297052725102	2364	Solventado 3)
1155	7365	3031		Pensión	1,210.00	297089373074	2365	Solventado 3)
1156	7366	1738		Pensión	1,815.00	297027957723	2366	Solventado 3)
1157	7367	22892		Pensión	4,840.00	297017548607	2367	Solventado 3)
1158	7368	22890		Pensión	4,235.00	297015364569	2368	Solventado 3)
1159	7369	2111		Pensión	3,025.00	297001031891	2369	Solventado 3)
1160	7370	3439		Pensión	1,815.00	297032903365	2370	Solventado 3)
1161	7371	2453		Pensión	2,420.00	297016531158	2371	Solventado 3)
1162	7372	2322		Pensión	2,117.50	297033528641	2372	Solventado 3)
1163	7373	12851		Pensión	3,025.00	297068731250	2373	Solventado 3)
1164	7374	19261		Pensión	1,210.00	297001725443	2374	Solventado 3)
1165	7375	19517		Pensión	2,420.00	297045051806	2375	Solventado 3)
1166	7376	21220		Pensión	1,815.00	297004047084	2376	Solventado 3)
1167	7377	19539		Pensión	4,840.00	297058064449	2377	Solventado 3)
1168	7378	19850		Pensión	2,420.00	297043668544	2378	Solventado 3)
1169	7379	21220		Pensión	3,630.00	297053655944	2379	Solventado 3)
1170	7380	20623		Pensión	2,420.00	297041967435	2380	Solventado 3)
1171	7381	24377		Pensión	2,420.00	297016552568	2381	Solventado 3)
1172	7382	3281		Pensión	4,840.00	297019465917	2382	Solventado 3)
1173	7383	1168		Pensión	2,420.00	297022228765	2383	Solventado 3)
1174	7384	489		Pensión	3,025.00	297088685395	2384	Solventado 3)
1175	7385	2119		Pensión	4,235.00	297005183748	2385	Solventado 3)
1176	7386	19978		Pensión	3,025.00	297045069469	2386	Solventado 3)
1177	7387	8099		Pensión	3,025.00	297025459193	2387	Solventado 3)
1178	7388	20992		Pensión	3,630.00	297054878206	2388	Solventado 3)
1179	7389	9539		Pensión	1,573.00	297013040880	2389	Solventado 3)
1180	7390	953		Pensión	7,260.00	297056322096	2390	Solventado 3)
1181	7391	27692		Pensión	2,420.00	297005390871	2391	Solventado 3)
1182	7392	23937		Pensión	1,815.00	297058060900	2392	Solventado 3)
1183	7393	19065		Pensión	2,057.00	297046887570	2393	Solventado 3)
1184	7394	19208		Pensión	1,512.50	297054645357	2394	Solventado 3)
1185	7395	20258		Pensión	3,025.00	297005530591	2395	Solventado 3)
1186	7396	21302		Pensión	1,694.00	297038270397	2396	Solventado 3)
1187	7397	19208		Pensión	1,815.00	297018368559	2397	Solventado 3)
1188	7398	19332		Pensión	1,694.00	297033069943	2398	Solventado 3)
1189	7399	20563		Pensión	1,210.00	297066037940	2399	Solventado 3)
1190	7400	20261		Pensión	4,840.00	297081018230	2400	Solventado 3)
1191	7401	19195		Pensión	2,299.00	297011049180	2401	Solventado 3)
1192	7402	8463		Pensión	2,420.00	297041330022	2402	Solventado 3)
1193	7403	11980		Pensión	3,630.00	297076238298	2403	Solventado 3)
1194	7404	4226		Pensión	4,840.00	297063935971	2404	Solventado 3)
1195	7405	3138		Pensión	2,420.00	297051759839	2405	Solventado 3)
1196	7406	12334		Pensión	3,630.00	297040723193	2406	Solventado 3)
1197	7407	1329		Pensión	1,512.50	297086840273	2407	Solventado 3)
1198	7408	8961		Pensión	1,210.00	297025622337	2408	Solventado 3)
1199	7409	17292		Pensión	2,420.00	297020974881	2409	Solventado 3)
1200	7410	17884		Pensión	3,025.00	297038479691	2410	Solventado 3)
1201	7411	20698		Pensión	2,420.00	297015208998	2411	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
1202	7412	21082		Pensión	3,025.00	297080188075	2412	Solventado 3)
1203	7413	4563		Pensión	1,512.50	297014730588	2413	Solventado 3)
1204	7414	21539		Pensión	1,815.00	297065897849	2414	Solventado 3)
1205	7415	19913		Pensión	1,815.00	297056614658	2415	Solventado 3)
1206	7416	19298		Pensión	1,815.00	297006362358	2416	Solventado 3)
1207	7417	1582		Pensión	5,445.00	297005459072	2417	Solventado 3)
1208	7418	3465		Pensión	2,178.00	297074730601	2418	Solventado 3)
1209	7419	23658		Pensión	3,630.00	297089471209	2419	Solventado 3)
1210	7420	752		Pensión	1,815.00	297058042726	2420	Solventado 3)
1211	7421	7235		Pensión	3,630.00	297012507848	2421	Solventado 3)
1212	7422	953		Pensión	2,722.50	297049011830	2422	Solventado 3)
1213	7423	19170		Pensión	3,630.00	297057542320	2423	Solventado 3)
1214	7424	4468		Pensión	3,630.00	297052097213	2424	Solventado 3)
1215	7425	19289		Pensión	4,840.00	297031880606	2425	Solventado 3)
1216	7426	22866		Pensión	1,936.00	297016420790	2426	Solventado 3)
1217	7427	24461		Pensión	2,420.00	297082236120	2427	Solventado 3)
1218	7432	13363		Pensión	2,420.00	297073378485	2432	Solventado 3)
1219	7433	23900		Pensión	4,840.00	297066136130	2433	Solventado 3)
1220	7434	20692		Pensión	4,840.00	297070696616	2434	Solventado 3)
1221	7435	19316		Pensión	2,017.07	297039906908	2435	Solventado 3)
1222	7436	24690		Pensión	3,025.00	297029681370	2436	Solventado 3)
1223	7437	21162		Pensión	3,630.00	297075626253	2437	Solventado 3)
1224	7438	20466		Pensión	3,025.00	297008979597	2438	Solventado 3)
1225	7439	3061		Pensión	3,025.00	297088842269	2439	Solventado 3)
1226	7440	24602		Pensión	3,630.00	297055038586	2440	Solventado 3)
1227	7441	1581		Pensión	3,630.00	297068881501	2441	Solventado 3)
1228	7442	3147		Pensión	3,630.00	297027567829	2442	Solventado 3)
1229	7443	2845		Pensión	3,630.00	297063917318	2443	Solventado 3)
1230	7444	1116		Pensión	3,630.00	297007690955	2444	Solventado 3)
1231	7445	2085		Pensión	3,630.00	297047456839	2445	Solventado 3)
1232	7446	6639		Pensión	3,630.00	297068015563	2446	Solventado 3)
1233	7447	71		Pensión	3,630.00	297057108205	2447	Solventado 3)
1234	7448	4128		Pensión	3,025.00	297078049933	2448	Solventado 3)
1235	7449	4552		Pensión	4,840.00	297083696173	2449	Solventado 3)
1236	7450	20224		Pensión	2,057.00	297088923853	2450	Solventado 3)
1237	7451	4395		Pensión	2,420.00	297043611171	2451	Solventado 3)
1238	7452	2921		Pensión	3,025.00	297085273021	2452	Solventado 3)
1239	7453	2827		Pensión	3,630.00	297079049700	2453	Solventado 3)
1240	7454	29216		Pensión	1,815.00	297003794975	2454	Solventado 3)
1241	7455	1958		Pensión	1,815.00	297031023876	2455	Solventado 3)
1242	7456	4395		Pensión	4,235.00	297073832770	2456	Solventado 3)
1243	7457	3308		Pensión	1,210.00	297030551992	2457	Solventado 3)
1244	7458	1230		Pensión	4,840.00	297088061548	2458	Solventado 3)
1245	7460	17989		Pensión	3,630.00	297039714575	2460	Solventado 3)
1246	7461	20077		Pensión	3,630.00	297071199412	2461	Solventado 3)
1247	7462	10069		Pensión	2,420.00	297025644984	2462	Solventado 3)
1248	7463	27662		Pensión	3,025.00	297006028447	2463	Solventado 3)
1249	7464	22870		Pensión	4,235.00	297044415291	2464	Solventado 3)
1250	7465	32889		Pensión	3,630.00	297085360141	2465	Solventado 3)
1251	7466	3254		Pensión	3,630.00	297073599973	2466	Solventado 3)
1252	7467	22869		Pensión	5,445.00	297072571403	2467	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
1253	7468	3644		Pensión	3,025.00	297020691931	2468	Solventado 3)
1254	7469	22861		Pensión	3,025.00	297065486247	2469	Solventado 3)
1255	7470	1341		Pensión	1,210.00	297042987150	2470	Solventado 3)
1256	7471	18035		Pensión	1,815.00	297080305349	2471	Solventado
1257	7472	27671		Pensión	2,420.00	297089996999	2472	Solventado 3)
1258	7473	1211		Pensión	3,025.00	297024402442	2473	Solventado 3)
1259	7474	124		Pensión	1,815.00	297051954729	2474	Solventado 3)
1260	7475	4041		Pensión	3,630.00	297049396454	2475	Solventado 3)
1261	7476	420		Pensión	3,630.00	297050703333	2476	Solventado 3)
1262	7477	12169		Pensión	3,025.00	297026398374	2477	Solventado 3)
1263	7478	4486		Pensión	2,420.00	297022332690	2478	Solventado 3)
1264	7479	25099		Pensión	2,420.00	297035037609	2479	Solventado 3)
1265	7480	27671		Pensión	3,630.00	297012706861	2480	Solventado 3)
1266	7481	17941		Pensión	2,420.00	297004226423	2481	Solventado 3)
1267	7482	27665		Pensión	2,420.00	297035993256	2482	Solventado 3)
1268	7483	1413		Pensión	2,420.00	297071983617	2483	Solventado 3)
1269	7484	777		Pensión	4,235.00	297058469291	2484	Solventado 3)
1270	7485	27658		Pensión	1,815.00	297032098026	2485	Solventado 3)
1271	7486	3949		Pensión	3,630.00	297037100025	2486	Solventado 3)
1272	7487	3596		Pensión	1,815.00	297085845976	2487	Solventado 3)
1273	7488	33810		Pensión	1,815.00	297042470843	2488	Solventado 3)
1274	7489	20779		Pensión	1,815.00	297004643718	2489	Solventado 3)
1275	7490	1204		Pensión	3,025.00	297007057890	2490	Solventado 3)
1276	7491	1413		Pensión	2,420.00	297016716080	2491	Solventado 3)
1277	7492	2270		Pensión	3,630.00	297074223474	2492	Solventado 3)
1278	7493	1341		Pensión	2,420.00	297001876790	2493	Solventado 3)
1279	7494	22859		Pensión	4,840.00	297046089003	2494	Solventado 3)
1280	7495	3861		Pensión	2,420.00	297020115618	2495	Solventado 3)
1281	7496	22865		Pensión	4,235.00	297041886775	2496	Solventado 3)
1282	7497	1341		Pensión	3,630.00	297074699962	2497	Solventado 3)
1283	7498	2333		Pensión	4,840.00	297065166856	2498	Solventado 3)
1284	7499	34158		Pensión	3,630.00	297034505929	2499	Solventado 3)
1285	7501	1304		Pensión	4,840.00	297023545746	2501	Solventado 3)
1286	7502	2313		Pensión	2,420.00	297089992972	2502	Solventado 3)
1287	7503	17912		Pensión	3,630.00	297033827464	2503	Solventado 3)
1288	7504	2676		Pensión	3,025.00	297064085453	2504	Solventado 3)
1289	7505	21075		Pensión	3,630.00	297060189077	2505	Solventado 1)
1290	7506	22849		Pensión	3,630.00	297000640460	2506	Solventado 3)
1291	7507	3366		Pensión	3,630.00	297005052711	2507	Solventado 3)
1292	7508	19150		Pensión	1,210.00	297027721871	2508	Solventado 3)
1293	7509	19150		Pensión	3,630.00	297023219714	2509	Solventado 3)
1294	7510	984		Pensión	4,840.00	297024164810	2510	Solventado 3)
1295	7511	20737		Pensión	3,630.00	297064193778	2511	Solventado 3)
1296	7512	3256		Pensión	2,420.00	297075880736	2512	Solventado 3)
1297	7513	11495		Pensión	1,815.00	297017893227	2513	Solventado 3)
1298	7514	20096		Pensión	2,420.00	297065398996	2514	Solventado 3)
1299	7515	4242		Pensión	1,815.00	297076037708	2515	Solventado 3)
1300	7516	1268		Pensión	4,235.00	297035377518	2516	Solventado 3)
1301	7517	12419		Pensión	2,420.00	297035353162	2517	Solventado 3)
1302	7518	7944		Pensión	3,630.00	297004744292	2518	Solventado 3)
1303	7519	2688		Pensión	3,630.00	297026671853	2519	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
1304	7520	32473		Pensión	3,025.00	297063845055	2520	Solventado 3)
1305	7521	22279		Pensión	4,235.00	297003575804	2521	Solventado 3)
1306	7522	21140		Pensión	2,420.00	297056683158	2522	Solventado 3)
1307	7523	9978		Pensión	4,840.00	297010970881	2523	Solventado 3)
1308	7524	19322		Pensión	1,512.50	29701981431	2524	Solventado 3)
1309	7525	20086		Pensión	2,420.00	297001346885	2525	Solventado 3)
1310	7526	18541		Pensión	3,630.00	297019829310	2526	Solventado 3)
1311	7527	22851		Pensión	2,420.00	297046021964	2527	Solventado 3)
1312	7528	4015		Pensión	4,235.00	297007334737	2528	Solventado 3)
1313	7529	4167		Pensión	3,630.00	297071485407	2529	Solventado 3)
1314	7530	476		Pensión	2,420.00	297003089145	2530	Solventado 3)
1315	7531	2323		Pensión	3,025.00	297070871623	2531	Solventado 3)
1316	7532	476		Pensión	3,630.00	297080728201	2532	Solventado 3)
1317	7533	653		Pensión	2,420.00	297028093296	2533	Solventado 3)
1318	7534	4370		Pensión	2,420.00	297068476120	2534	Solventado 3)
1319	7535	3308		Pensión	4,840.00	297055148351	2535	Solventado 3)
1320	7536	8961		Pensión	2,420.00	297046075838	2536	Solventado 3)
1321	7537	2496		Pensión	1,515.00	297018115869	2537	Solventado 3)
1322	7538	34162		Pensión	3,025.00	297078873340	2538	Solventado 3)
1323	7539	4015		Pensión	1,815.00	297080889482	2539	Solventado 3)
1324	7540	19038		Pensión	2,420.00	297060946955	2540	Solventado 3)
1325	7541	3459		Pensión	1,815.00	297010122996	2541	Solventado 3)
1326	7542	2170		Pensión	4,840.00	297006378198	2542	Solventado 3)
1327	7543	16375		Pensión	4,840.00	297052276767	2543	Solventado 3)
1328	7544	3389		Pensión	2,420.00	297007832698	2544	Solventado 3)
1329	7545	1930		Pensión	4,840.00	297075273114	2545	Solventado 3)
1330	7546	3551		Pensión	3,630.00	297067583033	2546	Solventado 3)
1331	7547	25716		Pensión	2,420.00	297079831222	2547	Solventado 3)
1332	7548	194		Pensión	3,630.00	297033639943	2548	Solventado 3)
1333	7549	4254		Pensión	3,630.00	297026512925	2549	Solventado 3)
1334	7550	4776		Pensión	4,840.00	297010060006	2550	Solventado 3)
1335	7551	1682		Pensión	5,445.00	297006887313	2551	Solventado 3)
1336	7552	20072		Pensión	3,025.00	297002023293	2552	Solventado 3)
1337	7553	20654		Pensión	2,420.00	297075231658	2553	Solventado 3)
1338	7554	546		Pensión	3,630.00	297012708578	2554	Solventado 3)
1339	7555	80		Pensión	7,260.00	297035806292	2555	Solventado 3)
1340	7556	27443		Pensión	3,630.00	297087241307	2556	Solventado 3)
1341	7557	25716		Pensión	2,420.00	297042095962	2557	Solventado 3)
1342	7558	4776		Pensión	1,452.00	297000610885	2558	Solventado 3)
1343	7559	19189		Pensión	2,420.00	297054346113	2559	Solventado 3)
1344	7560	20101		Pensión	1,210.00	297065491999	2560	Solventado 3)
1345	7561	34414		Pensión	3,145.00	297019153786	2561	Solventado 3)
1346	7562	1651		Pensión	1,815.00	297013567510	2562	Solventado 3)
1347	7563	80		Pensión	1,210.00	297034370142	2563	Solventado 3)
1348	7564	3444		Pensión	1,815.00	297050626310	2564	Solventado 3)
1349	7565	3291		Pensión	1,452.00	297033735485	2565	Solventado 3)
1350	7566	1901		Pensión	1,694.00	297046056804	2566	Solventado 3)
1351	7567	12215		Pensión	2,420.00	297012943407	2567	Solventado 3)
1352	7568	11204		Pensión	3,630.00	297009170097	2568	Solventado 3)
1353	7569	1286		Pensión	1,210.00	297005069079	2569	Solventado 3)
1354	7570	21741		Pensión	3,630.00	297026029136	2570	Solventado 3)



Núm.	Orden	Núm. Empleado	Nombre	Tlsc	Importe	Tarjeta	Sobre	Estatus
1355	7571	22562		Pensión	2,178.00	297025601992	2571	Solventado 3)
1356	7572	353		Pensión	3,630.00	297015368024	2572	Solventado 3)
1357	7573	603		Pensión	4,840.00	297071401875	2573	Solventado 3)
1358	7574	29395		Pensión	3,630.00	297081887105	2574	Solventado 3)
1359	7575	27449		Pensión	3,630.00	297042878458	2575	Solventado 3)
1360	7576	19039		Pensión	1,815.00	297073745519	2576	Solventado 3)
1361	7577	12641		Pensión	1,815.00	297061212035	2577	Solventado 3)
1362	7578	22555		Pensión	5,445.00	297010672461	2578	Solventado 3)
1363	7579	1604		Pensión	3,630.00	297003808551	2579	Solventado 3)
1364	7580	22555		Pensión	1,815.00	297034889265	2580	Solventado 3)
1365	7581	27436		Pensión	3,630.00	297036259434	2581	Solventado 3)
1366	7582	2496		Pensión	1,815.00	297075613905	2582	Solventado 3)
1367	7583	1876		Pensión	3,630.00	297057853842	2583	Solventado 3)
1368	7584	27440		Pensión	3,630.00	297048003358	2584	Solventado 3)
1369	7585	24438		Pensión	3,630.00	297008850194	2585	Solventado 3)
1370	7586	24017		Pensión	2,420.00	297068109226	2586	Solventado 3)
1371	7587	5553		Pensión	3,630.00	297078016767	2587	Solventado 3)
1372	7588	3517		Pensión	1,210.00	297079632562	2588	Solventado 3)
1373	7589	4264		Pensión	4,235.00	297019364235	2589	Solventado 3)
1374	7590	1834		Pensión	3,145.00	297034784185	2590	Solventado 3)
1375	7591	1834		Pensión	2,904.00	297062151307	2591	Solventado 3)
1376	7592	1268		Pensión	3,025.00	297003501016	2592	Solventado 3)
1377	7593	20692		Pensión	4,235.00	297021703693	2593	Solventado 3)
1378	7594	24558		Pensión	2,420.00	297070908896	2594	Solventado 3)
1379	7595	8625		Pensión	2,420.00	297040937686	2595	Solventado 3)
1380	7596	12416		Pensión	2,420.00	297046875831	2596	Solventado 3)
1381	7597	12493		Pensión	3,025.00	297036071557	2597	Solventado 3)
1382	7598	126		Pensión	4,840.00	297047418888	2598	Solventado 3)
1383	7599	1578		Pensión	4,840.00	297015780491	2599	Solventado 3)
1384	7600	130		Pensión	2,420.00	297037355470	2600	Solventado 3)
1385	7601	24371		Pensión	3,630.00	297038570515	2601	Solventado 3)
1386	7602	24088		Pensión	3,025.00	297001825292	2602	Solventado 3)
1387	7603	1090		Pensión	3,630.00	297044139586	2603	Solventado 3)
1388	7604	24691		Pensión	4,840.00	297010302275	2604	Solventado 3)
1389	7605	24029		Pensión	3,025.00	297082842398	2605	Solventado 3)
1390	7606	23848		Pensión	1,815.00	297035028566	2606	Solventado 3)
1391	7607	19885		Pensión	2,420.00	297038948141	2607	Solventado 3)
1392	7608	2394		Pensión	1,210.00	297008269460	2608	Solventado 3)
1393	7609	21388		Pensión	1,452.00	297003516584	2609	Solventado 3)
1394	7610	21388		Pensión	1,815.00	297000526834	2610	Solventado 3)
1395	7611	6170		Pensión	2,420.00	297052221391	2611	Solventado 3)
1396	7612	27017		Pensión	1,815.00	297015065372	2612	Solventado 3)
Total					\$13,245,407.07			

Los pagos fueron realizados mediante las cuentas bancarias número 0111193481 y 0111193392 del BBVA Bancomer, S.A. por diferentes cheques e importes. A continuación se detalla:



Transferencia			Cuenta
Núm. Folio	Fecha	Importe	Bancaria
396160	13/12/2018	\$42,918,700.00	0111193392
400010	13/12/2018	1,706,100.00	0111193481
400010	13/12/2018	32,016,600.00	
400010	13/12/2018	4,174,500.00	
400010	13/12/2018	3,460,600.00	
400010	13/12/2018	3,133,900.00	
Total		\$87,410,400.00	

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 72 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa y 41 fracciones VI y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa.

- 1) Entregaron soporte de Bono Sexenal y debe de ser soporte de Medidas de Fin de Año 2018.
- 2) En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó evidencia de los reintegros realizados por parte de Toka Internacional, S.A.P.I. de C.V. a Servicios de Salud de Sinaloa, debido a que no fueron reclamados por los beneficiarios; en respuesta los Servicios de Salud de Sinaloa a través del oficio número SSS/DAI/520/2019 de fecha 08 de noviembre de 2019, proporciona evidencia justificativa y comprobatoria de los reintegros efectuados a 3 trabajadores.
- 3) En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2105/2019, de fecha 25 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó evidencia de los listados donde el trabajador firme de que haya recibido dicho beneficio; en respuesta los Servicios de Salud de Sinaloa a través del oficio número SSS/DAI/543/2019 de fecha 29 de noviembre de 2019, proporciona evidencia justificativa y comprobatoria de listado de firmas de 1302 trabajadores que constataron haber recibido dicho beneficio; sin embargo, al no proporcionar evidencia justificativa y comprobatoria de 91 trabajadores, la observación continúa.

En conclusión, de las 1396 tarjetas que no proporcionaron la firma del trabajador por importe de \$13,245,407.07, el organismo entregó evidencia de reintegro de 3 trabajadores por importe de \$10,285.00 y lista donde firmaron que constataron haber recibido dicho beneficio de 1302 trabajadores por importe de \$12,336,818.07, quedando pendiente de solventar un total de 91 tarjetas por importe de \$898,304.00; por lo anterior, la observación persiste.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron listado de firmas de 42 trabajadores por importe de \$328,091.50 donde se constató haber recibido dicho beneficio; sin embargo, dado que otorgan evidencia de listado de firmas de los 42 trabajadores por concepto de bono sexenal 2018 y no entregaron evidencia del listado de firmas de recibido en cuanto a las medidas de fin de año 2018 de 49 trabajadores por importe de \$570,212.50; por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-105-08 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$570,212.50 (quinientos setenta mil doscientos doce pesos 50/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio de los Servicios de Salud de Sinaloa, por haber realizado pagos a 49 personas que no cuentan con evidencia de haber firmado de recibido el beneficio de monederos electrónicos por concepto de despensa a los trabajadores del programa medidas de fin de año de 2018, los cuales no cuentan con la evidencia de que el listado se encuentre firmado por los 49 trabajadores que recibieron dicho beneficio.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-105-52 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

2000 Materiales y Suministros

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Materiales y Suministros seleccionado para su revisión un importe de



\$713,282,547.58 del cual se fiscalizó un importe de \$300,005,594.31, que representa el 42.06%; mismo que se integra de la siguiente manera:

Cuenta Contable		Universo Seleccionado	Muestra Auditada	% de la Muestra
Código	Concepto			
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales.	\$27,152,256.12	\$12,000,802.92	44.20
5122	Alimentos y Utensilios.	22,468,712.83	5,875,860.35	26.15
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	39,188.61	0.00	0.00
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación.	3,847,304.42	783,682.18	20.37
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.	599,829,439.04	255,824,112.98	42.65
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos.	25,792,381.03	9,511,400.00	36.88
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos.	20,383,110.13	13,852,210.76	67.96
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.	13,770,155.40	2,157,525.12	15.66
Total		\$713,282,547.58	\$300,005,594.31	42.06

Del análisis a las cuentas detalladas anteriormente se obtuvo lo siguiente:

5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2017 y 2018, Remanente PROSPERA 2017 y PROSPERA 2018 en la cuenta 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales seleccionando para revisión un importe de \$27,152,256.12 del cual se fiscalizó un importe de \$12,000,802.92, que representa el 44.93%; se verificó que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables. A continuación se integra:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	FASSA 2018	\$6,575,788.50
		FASSA 2017	209,289.60
		PROSPERA 2018	2,856,957.89
		PROSPERA 2017	2,358,766.93
Total			\$12,000,802.92

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 106 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales, pagadas con recursos del Fondo de Aportaciones para los



Servicios de Salud (FASSA) 2018, Remanente PROSPERA 2017 y PROSPERA 2018; se observa que omiten anexar a las pólizas cotización de cuando menos tres proveedores que acrediten el proceso de adjudicación realizado. A continuación se detallan:

Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Observaciones	Estatus
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número Cheque /Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe		
DDL0000066	22/02/2018	5135,360.30	EDI0000085	90	09/03/2018	\$299,512.82	28	12/01/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	\$126,401.00	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000120	27/02/2018	105,694.56	EDI0000088	93	09/03/2018	256,022.63	7634	18/01/2018	José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán	75,806.00	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000023	05/03/2018	136,258.60	EDI0000199	152	14/03/2018	198,765.91	2341	02/01/2018	Víctor Manuel Vargas Félix	123,729.88	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000105	09/03/2018	85,434.00	EDI0000108	19828	01/03/2018	167,777.41	7693	14/02/2018	José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán	84,158.00	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000231	16/03/2018	125,397.88	EDI0000347	270	26/03/2018	164,144.30	2340	02/01/2018	Víctor Manuel Vargas Félix	62,886.64	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
							2367	18/01/2018	Víctor Manuel Vargas Félix	62,176.00	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000226	16/03/2018	218,186.89	EDI0000360	279	27/03/2018	734,427.94	47	17/01/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	148,450.15	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
							AC876E86210B	20/01/2018	Nayeli Carolina Flores del Río	69,717.74	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DD0000020	30/03/2018	159,559.28	ECR0000031	563	30/03/2018	209,558.50	EE 112206	23/03/2018	Rogas, S.A. de C.V.	159,559.28	Omiten tres cotizaciones de proveedores	Solventada en el transcurso de la auditoría
DD0000026	30/03/2018	295,335.15	ECR0000049	581	30/03/2018	295,335.15	EE 112204	23/03/2018	Rogas, S.A. de C.V.	295,335.15	Omiten tres cotizaciones de proveedores	Solventada en el transcurso de la auditoría
DDL0000152	10/04/2018	91,990.32	EDI0000303	490	19/04/2018	96,151.64	7680	20/03/2018	Ana Karen Sánchez Vizcarra	88,510.32	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000274	13/04/2018	88,444.64	EDI0000308	495	19/04/2018	93,012.81	7773	15/03/2018	José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán	79,982.00	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000504	25/04/2018	240,748.59	EDI0000408	70336	26/03/2018	833,000.00	7850	16/04/2018	José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán	82,737.00	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
							66542	25/04/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	158,011.59	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000571	30/04/2018	136,541.80	EDI0000627	751	14/05/2018	251,878.20	384	02/04/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	135,077.80	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000134	09/05/2018	88,510.32	EDI0000770	842	18/05/2018	98,860.32	7851	20/04/2018	Ana Karen Sánchez Vizcarra	88,510.32	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000171	11/05/2018	139,342.17	EDI0000737	05316	16/05/2018	832,981.11	2423	28/02/2018	Víctor Manuel Vargas Félix	69,519.14	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000422	24/05/2018	303,309.78	EDI00001217	1181	14/06/2018	356,038.74	2466	26/04/2018	Víctor Manuel Vargas Félix	115,951.28	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
							434	13/04/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	150,169.98	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000429	25/05/2018	148,735.08	EDI0001034	1057	05/06/2018	422,913.82	2444	27/03/2018	Víctor Manuel Vargas Félix	50,195.19	Omiten tres cotizaciones	



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Observaciones	Estatus
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número Cheque /Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe		
											de proveedores	
							2460	19/04/2018	Víctor Manuel Vargas Félix	80,605.38	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000080	06/06/2018	83,862.92	EDI0000998	52581	01/06/2018	833,000.00	7944	22/05/2018	José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán	82,215.00	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000373	19/06/2018	78,204.59	EDI0001373	1306	20/06/2018	78,204.59	EE115535	29/05/2018	Rogas, S.A. de C.V.	71,627.39	Omiten tres cotizaciones de proveedores	Solventada en el transcurso de la auditoría
DDL0000684	28/06/2018	132,590.46	EDI0001678	1552	10/07/2018	138,479.06	7D9CA6E7A568	21/05/2018	Nayeli Carolina Flores del Río	132,955.86	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000265	10/07/2018	114,314.46	EDI1601	034952	05/07/2018	833,000.00	601	22/05/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	74,727.14	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000044	01/08/2018	88,510.32	EDI0002065	1821	10/08/2018	88,510.32	8277	16/07/2018	Ana Karen Sánchez Vizcarra	88,510.32	Omiten la cotización del proveedor PRO-QUI-LAB de acuerdo al cuadro comparativo	
DDL0000478	20/08/2018	88,980.12	EDI0001810	90094	13/07/2018	833,000.00	8130	20/07/2018	José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán	82,215.00	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
			EDI0001809	90096								
DDL0000147	05/09/2018	88,510.32	EDI0002680	2249	18/09/2018	88,510.32	8467	21/08/2018	Ana Karen Sánchez Vizcarra	88,510.32	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000162	05/09/2018	73,567.20	EDI0002522	2131	07/09/2018	73,567.20	A 39032	24/08/2018	Compupress Soluciones, S.A. de C.V.	73,567.20	Omiten tres cotizaciones de proveedores	Solventada en el transcurso de la auditoría
DDL0000016	01/10/2018	88,510.32	EDI00003241	2670	16/10/2018	113,475.38	8641	24/09/2018	Ana Karen Sánchez Vizcarra	88,510.32	Omiten la cotización del proveedor PRO-QUI-LAB de acuerdo al cuadro comparativo	
DDL0000041	01/11/2018	88,510.32	EDI0003815	3088	14/11/2018	263,548.72	8718	08/10/2018	Ana Karen Sánchez Vizcarra	88,510.32	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000101	02/11/2018	151,000.69	EDI0004152	3344	29/11/2018	523,669.59	B4557F83E86D	19/09/2018	Nayeli Carolina Flores del Río	55,219.49	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
							2634	18/10/2018	Víctor Manuel Vargas Félix	64,554.00	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000566	09/11/2018	86,721.60	EDI0004327	3475	14/12/2018	766,657.90	1266	25/10/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	86,721.60	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000564	09/11/2018	95,707.90	EDI0004327				1300	31/10/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	81,461.00	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000551	09/11/2018	511,210.44	EDI0004327				755	16/06/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	182,681.99	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
							1012	23/08/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	166,869.83	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
							885	16/07/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	161,658.62	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000533	09/11/2018	173,700.09	EDI0004113	3305	29/11/2018	278,299.58	8404	16/10/2018	José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán	80,823.00	Omiten tres cotizaciones de proveedores	
							1302	31/10/2018	Comercializadora 16 de	82,589.10	Omiten tres cotizaciones	



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Observaciones	Estatus	
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número Cheque /Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe			
									Noviembre, S.A. de C.V.			de proveedores	
DDL0000585	12/11/2018	90,435.63	EDI0004147	3339	29/11/2018	134,174.33	1301	31/10/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	86,721.60		Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000842	21/12/2018	207,874.40	EDI0004771	3861	31/12/2018	558,101.65	1273	26/10/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	65,830.00		Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0000849	21/12/2018	180,177.56					1274	26/10/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	99,139.40		Omiten tres cotizaciones de proveedores	
DDL0001016	27/12/2018	714,991.81	EDT0001040	1137	28/12/2018	714,991.81	8	15/12/2018	SADINSR, S.A. de C.V.	714,991.81		Omiten tres cotizaciones de proveedores	Solventada en el transcurso de la auditoría
DDL0001304	31/12/2018	815,506.08	EDT0001060	1157	08/12/2018	815,506.08	15	27/11/2018	Miguel Ángel Valdéz Pompa	815,506.08		Omiten tres cotizaciones de proveedores	Solventada en el transcurso de la auditoría
Total		56,451,736.59				512,445,077.83				55,923,606.23			

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 24 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 16, 22 y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 41 fracciones I, III, IX, XIV y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitaron las cotizaciones correspondientes a las pólizas detalladas en la tabla anterior; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/399/2019, de fecha 19 de agosto de 2019, las tres cotizaciones de los proveedores correspondientes a las pólizas DD00000020 de fecha 30 de marzo de 2018, DD00000026 de fecha 30 de marzo de 2018, DDL0000373 de fecha 19 de junio de 2018, DDL0000162 de fecha 05 de septiembre de 2018, DDL0001016 de fecha 27 de diciembre de 2018 y DDL0001304 de fecha 31 de diciembre de 2018, solventando sólo lo referente a estas pólizas; por lo anterior, la observación persiste.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-106-53 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 107 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales, se detectó que en póliza de diario número DDL0000714 de fecha 15 de noviembre de 2018 por importe de \$1,326,460.00, amparada mediante Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número 56988 de fecha 25 de octubre de 2018, expedido por el proveedor PC Home, S.A. de C.V., mismo que fue cubierto mediante cheque número 801 de fecha 16/11/2018 de la cuenta de BBVA Bancomer, S.A. número 00111193597, se observa que el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso se encuentra cancelado con el sello de “operado” PROSPERA 2017 y pagado con recursos de PROSPERA 2018. A continuación se detalla:

Póliza			Referencia de pago					Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha	Proveedor	Importe
DDL0000714	15/11/2018	\$1,326,460.00	EDT0000703	801	16/11/2018	\$1,326,460.00	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 00111193597	56988	25/10/2018	PC Home, S.A. de C.V.	\$1,326,460.00
Total		\$1,326,460.00				\$1,326,460.00					\$1,326,460.00

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67, 69 y 70 fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-107-54 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 108 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales, las cuales fueron pagadas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2017 por importe de \$198,854.45 y 2018 por importe de \$3,401,313.30, se detectaron que algunas de las cotizaciones de proveedores anexas a las pólizas carecen de firma. A continuación se detallan:

Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Cotizaciones sin firma
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe	
DDL0000120	27/02/2018	\$105,694.56	EDI0000088	93	09/03/2018	\$256,022.63	7634	18/01/2018	José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán	\$75,806.00	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río, Alvarez Lizárraga Manuel de Jesús y César Romero López
DDL0000023	05/03/2018	136,258.60	EDI0000199	152	14/03/2018	198,765.91	2341	02/01/2018	Victor Manuel Vargas Félix	123,729.88	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Vargas Félix Victor Manuel y Luis Angel González Acosta
DDL0000087	08/03/2018	200,330.30	EDE0000049	150	12/03/2018	269,916.18	30E750667BC5	22/10/2017	Sofía Alvarado García	198,854.45	Proveedora Gráfica de Los Mochis, S.A. de C.V. y Sofía Alvarado García.
DDL0000098	08/03/2018	138,449.13	EDI0000304	241	23/03/2018	174,241.00	13E1FAA37DCB	28/01/2018	Sofía Alvarado García	138,449.13	Proveedora Gráfica de Los Mochis, S.A. de C.V. y Sofía Alvarado García.



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Cotizaciones sin firma
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe	
DDL0000105	09/03/2018	85,434.00	EDI0000108	19828	01/03/2018	833,000.00	7693	14/02/2018	José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán	84,158.00	Omiten la firma en la cotización de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río y César Romero López
DDL0000231	16/03/2018	125,397.88	EDI0000347	270	26/03/2018	164,144.30	2340	02/01/2018	Víctor Manuel Vargas Félix	62,886.64	Omiten la firma en la cotización de los proveedores: Vargas Félix Víctor Manuel, PrintPro Culiacán y Fdmex, S. A. de C. V.
DDL0000231	16/03/2018	125,397.88	EDI0000347	270	26/03/2018	164,144.30	2367	18/01/2018	Víctor Manuel Vargas Félix	62,176.00	Omiten la firma en la cotización de los proveedores: Vargas Félix Víctor Manuel y Luis Ángel González Acosta
DDL0000226	16/03/2018	218,186.89	EDI0000360	279	27/03/2018	734,427.94	47	17/01/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	148,450.15	Omiten la firma en la cotización de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río, Alvarez Lizárraga Manuel de Jesús y César Romero López
DDL0000226	16/03/2018	218,186.89	EDI0000360	279	27/03/2018	734,427.94	AC876EB6210B	20/01/2018	Nayeli Carolina Flores del Río	69,717.74	Omiten la firma en la cotización de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río, Alvarez Lizárraga Manuel de Jesús y César Romero López
DDL0000274	13/04/2018	88,444.64	EDI0000308	495	19/04/2018	93,012.81	7773	15/03/2018	José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán	79,982.00	Omiten la firma en la cotización de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río y César Romero López



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Cotizaciones sin firma
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe	
DDL0000437	23/04/2018	127,680.50	EDI0000467	613	27/04/2018	198,050.04	150DA1686BB7	25/04/2018	Sofía Alvarado García	93,463.98	Proveedora Gráfica de Los Mochis, S.A. de C.V. y Sofía Alvarado García.
DDL0000504	25/04/2018	240,748.59	EDI0000408	70336	26/03/2018	833,000.00	7850	16/04/2018	José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán	82,737.00	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río y César Romero López
DDL0000504	25/04/2018	240,748.59	EDI0000408	70336	26/03/2018	833,000.00	144	14/02/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	158,011.59	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río y César Romero López
DDL0000171	11/05/2018	139,342.17	EDI0000737	05316	16/05/2018	832,981.11	2423	28/02/2018	Victor Manuel Vargas Félix	69,519.14	Omiten la firma en la cotizaciones de: Vargas Félix Victor Manuel y Printpro
DDL0000422	24/05/2018	303,309.78	EDI0001217	1181	14/06/2018	356,038.74	2466	26/04/2018	Victor Manuel Vargas Félix	115,951.28	Omiten la firma en la cotizaciones de: Vargas Félix Victor Manuel y Printpro
DDL0000429	25/05/2018	148,735.08	EDI0001034	1057	05/06/2018	422,913.82	2444	27/03/2018	Victor Manuel Vargas Félix	50,195.19	Omiten la firma en la cotizaciones de: Vargas Félix Victor Manuel y Printpro
DDL0000429	25/05/2018	148,735.08	EDI0001034	1057	05/06/2018	422,913.82	2460	19/04/2018	Victor Manuel Vargas Félix	80,605.38	Omiten la firma en la cotizaciones de: Vargas Félix Victor Manuel y Rogas, S. A. de C. V.
DDL0000080	06/06/2018	83,862.92	EDI 00000998	52581	01/06/2018	833,000.00	7944	22/05/2018	José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán	82,215.00	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río y César Romero López
DDL0000684	28/06/2018	132,590.46	EDI0001678	1552	10/07/2018	138,479.06	7D9CA6E7A568	21/05/2018	Nayeli Carolina Flores del Río	132,955.86	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores:



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Cotizaciones sin firma
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe	
											Nayeli Carolina Flores del Río y César Romero López
DDL0000016	03/07/2018	117,373.37	EDI0001756	1619	12/07/2018	122,696.86	626A3D5A347D	13/06/2018	Sofía Alvarado García	114,792.37	Sofía Alvarado García, Proveedora Gráfica de Los Mochis, S.A. de C.V., Rito Genaro Martínez y Luis Olivier Lara Jiménez
DDL0000265	10/07/2018	114,314.46	EDI0001601	03492	05/07/2018	833,000.00	601	22/05/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	74,727.14	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río y César Romero López
DDL0000410	15/08/2018	117,278.71	EDI0002332	2003	28/08/2018	117,528.91	E473E8CE3BDF	16/07/2018	Sofía Alvarado García	40,478.20	Sofía Alvarado García y Proveedora Gráfica de Los Mochis, S.A. de C.V.
DDL0000410	15/08/2018	117,278.71	EDI0002332	2003	28/08/2018	117,528.91	F5F39BAA2A95	04/08/2018	Sofía Alvarado García	55,018.80	Sofía Alvarado García, Equipos, Rito Genaro Martínez y Proveedora Gráfica de Los Mochis, S.A. de C.V.
DDL0000478	20/08/2018	88,980.12	EDI0001809	359900	13/07/2018	833,000.00	8130	20/07/2018	José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán	82,215.00	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río, César Romero López y Alvarez Lizárraga Manuel de Jesús
DDL0000772	23/10/2018	115,240.20	EDI0003761	3040	14/11/2018	236,495.10	9DEAF5EA4C4B	16/10/2018	Sofía Alvarado García	55,540.80	Proveedora Gráfica de Los Mochis, S.A. de C.V. y Sofía Alvarado García.
DDL0000772	23/10/2018	115,240.20	EDI0003761	3040	14/11/2018	236,495.10	EDA1D0CA3E28	16/10/2018	Sofía Alvarado García	53,261.40	Proveedora Gráfica de Los Mochis, S.A. de C.V. y Sofía Alvarado García.



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Cotizaciones sin firma
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe	
DDL0000101	02/11/2018	151,000.69	EDI0004152	3344	29/11/2018	523,669.59	B4557F83E86D	19/09/2018	Nayeli Carolina Flores del Río	55,219.49	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río, César Romero López y Alvarez Lizárraga Manuel de Jesús
DDL0000101	02/11/2018	151,000.69	EDI0004152	3344	29/11/2018	523,669.59	2634	18/10/2018	Victor Manuel Vargas Félix	64,554.00	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río y Victor Manuel Vargas Félix
DDL0000566	09/11/2018	86,721.60	EDI0004327	3475	14/12/2018	766,657.90	1266	25/10/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	86,721.60	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río, César Romero López y Alvarez Lizárraga Manuel de Jesús
DDL0000564	09/11/2018	95,707.90	EDI0004327	3475	14/12/2018	766,657.90	1300	31/10/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	81,461.00	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río, César Romero López y Alvarez Lizárraga Manuel de Jesús
DDL0000551	09/11/2018	511,210.44	EDI0004327	3475	14/12/2018	766,657.90	755	19/06/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	182,681.99	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río, César Romero López y Alvarez Lizárraga Manuel de Jesús
DDL0000551	09/11/2018	511,210.44	EDI0004327	3475	14/12/2018	766,657.90	1012	23/08/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	166,869.83	Omiten la firma en la cotizaciones de los



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Cotizaciones sin firma
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe	
											proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río, César Romero López y Alvarez Lizárraga Manuel de Jesús
DDL0000551	09/11/2018	511,210.44	EDI0004327	3475	14/12/2018	766,657.90	885	16/07/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	161,658.62	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río, César Romero López y Alvarez Lizárraga Manuel de Jesús
DDL0000533	09/11/2018	173,700.09	EDI0004113	3305	29/11/2018	278,299.58	8404	16/10/2018	José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán	80,823.00	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río, César Romero López y Alvarez Lizárraga Manuel de Jesús
DDL0000533	09/11/2018	173,700.09	EDI0004113	3305	29/11/2018	278,299.58	1302	31/10/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	82,589.10	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río, César Romero López y Alvarez Lizárraga Manuel de Jesús
DDL0000585	12/11/2018	90,435.63	EDI0004147	3339	29/11/2018	134,174.33	1301	31/10/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	86,721.60	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río, César Romero López y Alvarez Lizárraga Manuel de Jesús
DDL0000842	21/12/2018	207,874.40	EDI0004771	3861	31/12/2018	558,101.65	1273	26/10/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	65,830.00	Omiten la firma en la cotizaciones de los



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Cotizaciones sin firma
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe	
											proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río, César Romero López y Álvarez Lizárraga Manuel de Jesús
DDL0000849	21/12/2018	180,177.56	EDI0004771	3861	31/12/2018	558,101.65	1274	26/10/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	99,139.40	Omiten la firma en la cotizaciones de los proveedores: Nayeli Carolina Flores del Río, César Romero López y Álvarez Lizárraga Manuel de Jesús
Total		\$6,637,189.68				\$17,676,829.95				\$3,600,167.75	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 22 y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 6, 66, 67, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-108-55 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.



Resultado Núm. 109 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales, cubiertas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018; se observan órdenes de compra/servicio con fecha posterior a la fecha de factura. A continuación se detallan:

Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) Impreso				Orden de Compra/Servicio	
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuesta l	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe	Número	Fecha
DDL0000147	09/05/2018	\$129,762.72	EDI0000826	886	22/05/2018	\$241,322.36	CLN 247837	24/04/2018	Comercios Unidos, S.A. de C.V.	\$2,677.52	795	27/04/2018
							CLN 247943	26/04/2018	Comercios Unidos, S.A. de C.V.	593.92	791	02/05/2018
DDL0000093	02/10/2018	88,634.96	EDI0002851	93611	26/09/2018	833,000.00	67CF10DC8148	12/09/2018	Nayeli Carolina Flores del Río	1,392.00	21543	16/09/2018
							83BFF83C6716	20/08/2018	Nayeli Carolina Flores del Río	32,765.36	21383	22/08/2018
DDL0000394	08/11/2018	112,438.26	EDI0004058	3259	28/11/2018	194,505.65	59832	30/10/2018	Food Service de México, S.A. de C.V.	14,935.00	1386/11/2018	30/11/2018
DDL0000574	18/12/2018	167,468.36	EDI0004631	3732	26/12/2018	666,582.07	CLN 260980	24/10/2018	Comercios Unidos, S.A. de C.V.	2,262.00	1929	25/10/2018
							151	18/10/2018	Mario Arturo García Franco	9,465.60	1882	19/10/2018
							210	18/10/2018	Aída del Carmen Franco Beltrán	16,440.44	1888	19/10/2018
							211	18/10/2018	Aída del Carmen Franco Beltrán	30,780.60	1887	19/10/2018
							212	18/10/2018	Aída del Carmen Franco Beltrán	10,300.80	1883	19/10/2018
							213	18/10/2018	Aída del Carmen Franco Beltrán	24,766.00	1885	19/10/2018
							214	18/10/2018	Aída del Carmen Franco Beltrán	16,440.44	1884	19/10/2018
Total										\$162,819.68		

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios



y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1, 6, 50 segundo y tercer párrafo y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-109-56 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 110 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales, se detectaron pagos cubiertos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018; observándose que las órdenes de compra/servicio son de las mismas fechas, por lo que se presume que la compra fue fraccionada, debiendo llevarse a cabo el proceso mediante cotización a cuando menos tres proveedores, en apego a lo establecido por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa. A continuación se detallan:

Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Orden de Compra /servicio		
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha	Proveedor	Importe	Número	Fecha
DDL0000479	09/11/2018	\$119,998.73	EDI0004399	3533	17/12/2018	\$142,715.35	BBVA Bancomer, S.A., Cta. 00111193392	CEF6A0BB041D	08/11/2018	Alto Servicios Comerciales, S.A. de C.V.	\$29,998.73	S/N	08/11/2018
								A55BF8651D76	08/11/2018		29,999.93	S/N	08/11/2018
								077EC28C398A	08/11/2018		30,000.04	S/N	08/11/2018
								939F0899F83A	08/11/2018		30,000.03	S/N	08/11/2018
								Total			\$119,998.73		

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16, 22 y 52 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, VI, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como en los montos señalados en el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa de la Primera Reunión Extraordinaria del 25 de



enero de 2018; y los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-110-57 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 111 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales, se detectó que el gasto fue cubierto con recurso de Aportación Solidaria Estatal 2017, observándose que no se realizó el registro del devengo contable conforme a la fecha de su realización. A continuación se detalla:

Póliza			Referencia de pago					Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha	Proveedor	Importe
DDL0000087	08/03/2018	\$200,330.30	EDE0000049	150	12/03/2018	\$269,916.18	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 00110930377	FE 14460	20/10/2017	Proveedora Gráfica de los Mochis, S.A. de C.V.	\$1,475.85
								30E750667BC5	22/10/2017	Sofía Alvarado García	198,854.45
								Total			\$200,330.30

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 30 último párrafo, 92 y 94 fracción XX de la Ley Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa”, “Consolidación de la Información Financiera”, “Devengo Contable”, “Registro e Integración Presupuestaria” y “Consistencia”.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-111-58 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

5122 Alimentos y Utensilios

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018, Subsidio Estatal 2017 y Aportación Solidaria Estatal 2017 por concepto de Alimentos y Utensilios seleccionando para su revisión un importe de \$22,468,712.83, del cual se fiscalizó un importe de \$5,875,860.35, que representa el 26.15% del total ejercido, se verificó que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables. A continuación se integra:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5122	Alimentos y Utensilios	FASSA 2018	\$4,805,298.03
		Subsidio Estatal 2017	517,510.64
		Aportación Solidaria Estatal 2017	553,051.68
Total			\$5,875,860.35

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 112 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018 afectadas a la cuenta 5122 Alimentos y Utensilios, se detectaron gastos del ejercicio fiscal 2017 por un importe de \$553,051.68, cubiertos con recurso de Aportación Solidaria Estatal 2017, por concepto de compra de productos alimenticios para personal derivado de la prestación de servicios públicos en unidades de Los Mochis, de los cuales se observa que los Servicios de Salud de Sinaloa, no realizó el registro del devengo contable conforme a la fecha de su realización. A continuación se detalla:



Póliza			Cheque / Transferencia				Documento Digital por Internet (CFDI)			
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque/Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe
DDL0000187	01/02/2018	\$553,051.68	EDE0000043	144	28/02/2018	\$553,051.68	90A4A0	24/10/2017	Torres Mendivil Efraín	\$3,090.00
							17	24/10/2017	Soto Padilla Kenia Guadalupe	4,719.00
							638	02/11/2017	Luis Antonio Sánchez Alarcón	35,563.50
							23575	24/10/2017	Humberto Ángel Camacho	2,270.00
							116501	01/11/2017	Bimbo, S.A. de C.V.	2,950.65
							152807	30/10/2017	Comercial Abarrotera Masi, S.A. de C.V.	307.75
							2513	03/11/2017	Productos Congelados Baja Mar	414.00
							11489	01/11/2017	Márquez Sánchez Gilberto	31,514.00
							11490	01/11/2017	Márquez Sánchez Gilberto	39,817.40
							11513	03/11/2017	Márquez Sánchez Gilberto	33,338.00
							11516	04/11/2017	Márquez Sánchez Gilberto	41,286.80
							24563	02/11/2017	Nueva Wal-Mart de México, S. de R.L. de C.V.	739.20
							20	06/11/2017	Soto Padilla Kenia Guadalupe	18,711.50
							23248	02/10/2017	Humberto Ángel Camacho	2,383.00
							14	11/10/2017	Soto Padilla Kenia Guadalupe	4,613.00
							51021E	17/10/2017	Torres Mendivil Efraín	4,308.00
							631	17/10/2017	Luis Antonio Sánchez Alarcón	31,636.25
							152535	20/10/2017	Comercial Abarrotera Masi, S.A. de C.V.	13,052.88
							152232	17/10/2017	Comercial Abarrotera Masi, S.A. de C.V.	1,924.72
							2498	16/10/2017	Noemí Obeso Mejía	4,367.00
							29074	25/10/2017	Castaños Ruelas Martha Dora	661.41
							182318	24/10/2017	Casa Ley, S.A. de C.V.	4,863.75
							21	06/11/2017	Soto Padilla Kenia Guadalupe	19,667.50
							380632	03/11/2017	Nueva Wal-Mart de México, S. de R.L. de C.V.	729.00
							116502	01/11/2017	Bimbo, S.A. de C.V.	3,261.90
							28721	09/10/2017	Castaños Ruelas Martha Dora	776.34
							28850	16/10/2017	Castaños Ruelas Martha Dora	440.30
							28573	02/10/2017	Castaños Ruelas Martha Dora	504.71
							28648	05/10/2017	Castaños Ruelas Martha Dora	448.74
							28675	07/10/2017	Castaños Ruelas Martha Dora	439.81
							11340	16/10/2017	Márquez Sánchez Gilberto	2,451.25
							11334	16/10/2017	Márquez Sánchez Gilberto	2,760.65
							11311	12/10/2017	Márquez Sánchez Gilberto	2,904.50
11298	09/10/2017	Márquez Sánchez Gilberto	2,382.00							
11253	05/10/2017	Márquez Sánchez Gilberto	2,543.00							
11251	05/10/2017	Márquez Sánchez Gilberto	2,512.50							
23463	17/10/2017	Humberto Ángel Camacho	1,875.00							
23435	14/10/2017	Humberto Ángel Camacho	1,829.00							



Póliza			Cheque / Transferencia				Documento Digital por Internet (CFDI)			
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque/Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe
							23389	11/10/2017	Humberto Camacho Ángel	2,226.00
							23345	09/10/2017	Humberto Camacho Ángel	1,485.50
							23346	09/10/2017	Humberto Camacho Ángel	1,827.00
							23282	04/10/2017	Humberto Camacho Ángel	2,114.00
							15	18/10/2017	Soto Padilla Kenia Guadalupe	4,100.00
							153121	27/10/2017	Comercial Abarrotera Masi, S.A. de C.V.	2,962.80
							11415	26/10/2017	Márquez Sánchez Gilberto	800.00
							11445	30/10/2017	Márquez Sánchez Gilberto	800.00
							28940	18/10/2017	Castaños Ruelas Martha Dora	597.43
							29134	28/10/2017	Castaños Ruelas Martha Dora	345.59
							29171	30/10/2017	Castaños Ruelas Martha Dora	533.10
							378095	26/10/2017	Nueva Wal-Mart de México, S. de R.L. de C.V.	7,350.80
							2518	25/10/2017	Noemí Obeso Mejía	10,010.00
							2516	24/10/2017	Noemí Obeso Mejía	17,501.00
							182441	26/10/2017	Casa Ley, S.A. de C.V.	1,978.15
							153027	26/10/2017	Comercial Abarrotera Masi, S.A. de C.V.	39,627.76
							11533	06/11/2017	Márquez Sánchez Gilberto	15,330.00
							22	07/11/2017	Soto Padilla Kenia Guadalupe	5,025.00
							153527	02/11/2017	Comercial Abarrotera Masi, S.A. de C.V.	5,300.48
							153836	06/11/2017	Comercial Abarrotera Masi, S.A. de C.V.	3,040.86
							2535	02/11/2017	Noemí Obeso Mejía	4,862.00
							19	06/11/2017	Soto Padilla Kenia Guadalupe	4,224.50
							639	06/11/2017	Luis Antonio Sánchez Alarcón	81,441.49
							11275	08/10/2017	Márquez Sánchez Gilberto	1,862.05
							151945	13/10/2017	Comercial Abarrotera Masi, S.A. de C.V.	8,973.15
							28775	11/10/2017	Castaños Ruelas Martha Dora	367.26
							153258	24/10/2017	Comercial Abarrotera Masi, S.A. de C.V.	307.75
Total		\$553,051.68				\$553,051.68				\$553,051.68

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 66, 67, 92, 93 y 94 fracción XX de la Ley Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa”, “Consolidación de la Información Financiera”, “Devengo Contable”, “Registro e Integración Presupuestaria” y “Consistencia”.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-102-59 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

5124 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación

Los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018 ejerció recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018 y Remanente PROSPERA 2017 en la cuenta 5124 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación, del cual se seleccionó para su revisión un importe de \$3,847,304.42 fiscalizando \$783,682.18 que representa el 20.37%, se verificó que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables. A continuación se integra:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	FASSA 2018	\$184,031.21
		PROSPERA 2017	599,650.97
Total			\$783,682.18

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 113 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la partida 5124 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación, se observan Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, pagados con recurso PROSPERA 2017, los cuales no se encuentran cancelados con el sello de "operado". A continuación se detallan:

Póliza de Diario		Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) Impreso				Concepto
Número	Fecha	Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor	
DD0000009	30/03/2018	ECR0000051	583	30/03/2018	\$499,813.60	380	26/03/2018	\$499,813.60	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	Adquisición de Material Eléctrico y Electrónico
DD0000008	30/03/2018	ECR0000036	568	30/03/2018	99,837.37	381	26/03/2018	99,837.37	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	Adquisición de Material Eléctrico y Electrónico
Total					\$599,650.97			\$599,650.97		



Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-113-60 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos en la cuenta 5125 Productos Químicos Farmacéuticos y de Laboratorio seleccionando para su revisión un importe de \$599,829,439.04 y fiscalizando un importe de \$255,824,112.98 que representa el 42.65%, pagado con los siguientes recursos: Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud de Sinaloa (FASSA 2018), Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud de Sinaloa (FASSA 2017), Programa de Inclusión Social (PROSPERA 2018), Programa de Inclusión Social (PROSPERA 2017), Cuotas de Recuperación y Subsidio Estatal 2018; se verificó que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables. A continuación se integra:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	FASSA 2018	\$29,514,858.23
		Subsidio Estatal 2018	218,717,671.95
		PROSPERA 2018	1,778,280.00
		Cuotas de Recuperación	1,490,600.00
		FASSA 2017	1,188,745.30
		PROSPERA 2017	3,133,957.50
Total			\$255,824,112.98

De su análisis se detectó lo siguiente:



Resultado Núm. 114 Con Observación.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5125 Productos Químicos Farmacéuticos y de Laboratorio, cubiertas con recursos de Subsidio Estatal 2018, se observa que algunas de las cotizaciones de los proveedores anexas carecen de firmas; adicionalmente, en la póliza DDL0000167 omiten proporcionar la póliza de egreso. A continuación se detallan:

Póliza		Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Concepto	Cotización sin firma
Número	Fecha	Número	Cheque/transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe			
DDL0000167	28/02/2018	EDN0000007	467375	23/02/2018	\$1,478,314.10	6D207	26/02/2018	577,400.00	Farma Total, S.A. de C.V.	Propofol, sevoflurano	Falta firma en la cotización del proveedor Farma Total, S.A. de C.V.
						641AA	27/02/2018	719,540.49	Medical Guma, S.A. de C.V.	Aguja Hipodérmica, antiséptico, tegaderm, bota con plantilla, bolsa p/esterilizar	Faltan firmas en las cotizaciones de los proveedores Promédica García, S.A. de C.V., Sumilab, S.A. de C.V.
						CF1AE	27/02/2018	10,937.06	Sumilab, S.A. de C.V.	Guante de látex, vaso clínico	
						F3315	27/02/2018	67,500.00	Codimedic, S.A. de C.V.	Tiopental sódico	Falta firma en la cotización del proveedor Farma Total, S.A. de C.V.
						AD640	27/02/2018	6,936.00	Codimedic, S.A. de C.V.	Ketorolaco	
						D71AB	26/02/2018	55,778.52	Medical Guma, S.A. de C.V.	Solución fisiológica, gluconato cal, oligometales	Falta firma en la cotización del proveedor Farma Total, S.A. de C.V.
						AC7C1	26/02/2018	65,333.52	Medical Guma, S.A. de C.V.	Solución fisiológica, gluconato cal, oligometales	Falta firma en la cotización del proveedor Farma Total, S.A. de C.V.
						3F003	23/02/2018	25,427.20	Promédica García, S.A. de C.V.	Torundas bolsas, brazaletes	Faltan firmas en las cotizaciones de los proveedores Promédica García, S.A. de C.V. y Guillermo Borrayo Miramontes
						49D40	27/02/2018	71,514.00	Sumilab, S.A. de C.V.	Guante desechable no estéril, gel para ultrasonido	Faltan firmas en las cotizaciones de los proveedores Sumilab, S.A. de C.V. y Promédica García, S.A. de C.V.
93261	23/02/2018	42,050.00	Sumilab, S.A. de C.V.	Alcohol, vaso clínico estéril	Faltan firmas en las cotizaciones de los proveedores, Sumilab, S.A. de C.V. y Promédica, S.A. de C.V.						
FFD1C	28/02/2018	293,805.43	Guillermo Borrayo Miramontes	Ácido Poliglicólico, aplicador con algodón, bolsa p/esterilizar, bolsa rec. de orina	Faltan firmas en las cotizaciones de los proveedores Promédica García, S.A. de C.V. y Sumilab, S.A. de C.V.						
DDL0000223	16/03/2018	EDN0000004	601080	20/02/2018	1,306,739.76	A6553	22/02/2018	81,925.00	Al-Maz Comercializador	Equipo para cirugía mayor	Falta firma en la cotización del proveedor



Póliza		Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Concepto	Cotización sin firma
Número	Fecha	Número	Cheque/transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe			
									a Médica, S.A. de C.V.		Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.
						2CEFC	23/02/2018	403,780.71	Medical Guma, S.A. de C.V.	Guante elite, hoja para bisturí	Falta firma en la cotización de proveedor Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.
						11088	24/02/2018	65,642.60	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	Cubreboca azul, Jeringa, sonda alimentación	Falta firma en la cotización del proveedor Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.
						87040	24/02/2018	81,516.20	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	Sutura crómico, tubo endotraqueal, uniforme fil	Falta firma en la cotización del proveedor Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.
						4E102	22/02/2018	102,080.00	Farma Total, S.A. de C.V.	Equipo de infusión para bombas	Falta firma en la cotización del proveedor Farma Total, S.A. de C.V.
						23AE9	23/02/2018	389,992.57	Medical Guma, S.A. de C.V.	Aguja hipodérmica	Falta firma en la cotización del proveedor Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.
						8FC0B	08/11/2018	55,440.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Seroalbumina humana	Falta firma en la cotización del proveedor Pharmaindustrias, S.A. de C.V.
DDL0001541	31/12/2018				755,506.53	3D3C1	12/11/2018	123,579.50	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Cefuroxima, ranitidina, cefalexina	Falta firma en la cotización del proveedor Productos del Pacífico, S.A. de C.V.
						9E0A4	15/11/2018	75,000.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Alprostadiil	Falta firma en la cotización del proveedor Ana Yanci Angulo Gerardo
						1AB41	15/11/2018	75,000.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Alprostadiil	Falta firma en la cotización del proveedor Ana Yanci Angulo Gerardo
DDL0001929	31/12/2018	EDN0000333	121	27/03/2019	1,688,722.81	89841	06/11/2018	83,779.40	María Mercedes Félix Cuadras	Hidrocortisona, hidroxietyl, atropina, cloruro de potasio, imipinem, dexametasona, agua lny, ludocaina	Falta firma en la cotización del proveedor Jesús Raúl Reyes Yáñez
						A6644	31/10/2018	83,779.40	María Mercedes Félix Cuadras	Hidrocortisona, hidroxietyl, atropina, cloruro de potasio, imipinem, dexametasona, agua lny, ludocaina	Falta firma en la cotización del proveedor Jesús Raúl Reyes Yáñez



Póliza		Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Concepto	Cotización sin firma
Número	Fecha	Número	Cheque/transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe			
						D8538	31/10/2018	60,432.00	María Mercedes Félix Cuadras	Insulina humana, glucosa, meropenem, cefepina, dexametasona, ácido acetilsalicílico	Falta firmas en las cotizaciones de los proveedores Jesús Raúl Reyes Yañez y María Mercedes Félix Cuadras
						93DCE	31/10/2018	63,568.00	María Mercedes Félix Cuadras	Bata para cirugía estéril, cepillo quirúrgico	Faltan firmas en las cotizaciones de los proveedores Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V., Jesús Raúl Reyes Yañez y María Mercedes Félix Cuadras
						3520D	31/10/2018	92,877.72	María Mercedes Félix Cuadras	Equipo de ropa para cirugía mayor	Faltan firmas en las cotizaciones de los proveedores
						21295	31/10/2018	92,877.72	María Mercedes Félix Cuadras	Equipo de ropa para cirugía mayor	Medical Guma, S.A. de C.V., María Mercedes Félix Cuadras y Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.
						874EB	31/10/2018	92,877.72	María Mercedes Félix Cuadras	Equipo de ropa para cirugía mayor	Medical Guma, S.A. de C.V., María Mercedes Félix Cuadras y Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.
						505FC	31/10/2018	81,252.20	María Mercedes Félix Cuadras	Guante para cirugía, Jeringa de asepto, gasa quirúrgica estéril, lápiz para electrocauterio	Faltan firmas en las cotizaciones de los proveedores María Mercedes Félix Cuadras, José Antonio Medina Rodelo y Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.
						B564F	31/10/2018	63,568.00	María Mercedes Félix Cuadras	Bata para cirugía estéril, cepillo quirúrgico	Faltan firmas en las cotizaciones de los proveedores Jesús Raúl Reyes Yañez, María Mercedes Félix Cuadras y Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.
						5BA80	31/10/2018	83,396.13	María Mercedes Félix Cuadras	Bolsa p/est.grado médico, guante para cirujano, cinta testigo para gas, gasa hospital	Faltan firmas en las cotizaciones de los proveedores
						E7424	31/10/2018	65,986.60	María Mercedes Félix Cuadras	Bota desechable, guante p/cirujano, ropa desechable cirugía mayor	María Mercedes Félix Cuadras, José Antonio Medina Rodelo y Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.
						6F34F	31/10/2018	89,917.40	María Mercedes Félix Cuadras	Guante para cirugía, jeringa de asepto, gasa quirúrgica estéril, Lápiz	



Póliza		Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Concepto	Cotización sin firma	
Número	Fecha	Número	Cheque/transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe				
										para electrocauterio, cubrebocas desechables		
						EB384	31/10/2018	89,266.13	María Mercedes Félix Cuadras	Bolsa de papel, bolsa/est. grado médico, compresa quirúrgica		
						9A5C4	31/10/2018	97,005.00	María Mercedes Félix Cuadras	Guante mediano desechable		
						EC8FA	31/10/2018	87,482.56	María Mercedes Félix Cuadras	Equipo p/venoclisis, guante de látex, cera para hueso, llave con extensión 3vias, venda elástica, cubrebocas desechable, catéter venoso central	Faltan firmas en las cotizaciones de los proveedores María Mercedes Félix Cuadras, José Antonio Medina Rodelo, Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	
						D45D D	31/10/2018	99,898.62	María Mercedes Félix Cuadras	Aguja hipodérmica, aguja 22, cinta micropore, guante de látex no estéril, guante de nitrilo, aguja hip. cal sodada		
						45D2C	31/10/2018	82,125.00	María Mercedes Félix Cuadras	Levofloxacin	Faltan firmas en las cotizaciones de los proveedores Jesús Raúl Reyes Yáñez y María Mercedes Félix Cuadras	
DDL0001932	31/12/2018	EDN0000337	125	28/03/2019	225,221.72	A52F1	01/11/2018	64,617.80	José Antonio Medina Rodelo	Bomba, gorro instrumentista	Falta firma en las cotizaciones de los proveedores José Antonio Medina Rodelo, Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V. y María Mercedes Félix Cuadras	
						0037A	02/11/2018	64,617.80	José Antonio Medina Rodelo	Bomba, gorro instrumentista		
						47176	02/11/2018	64,617.80	José Antonio Medina Rodelo	Bomba, gorro instrumentista		
Total												
											\$5,454,504.92	
												\$4,494,121.80

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 22 y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 6, 66, 67, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.



En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la póliza de egreso correspondiente a la póliza DDL0000167 detallada en la tabla anterior; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/520/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, la póliza de egreso EDN0000007 correspondiente a la póliza DDL0000167, solventando esta situación; sin embargo, la observación de que las cotizaciones de los proveedores anexas carecen de firmas persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-114-61 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 115 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5125 Productos Químicos Farmacéuticos y de Laboratorio, pagadas con Subsidio Estatal 2018; se observa que omiten anexar la póliza de egreso. Además, para los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos con folios 115A7 y 4E102 omiten anexar cotizaciones de dos proveedores. A continuación se detallan:

Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)					Orden de Compra/Servicio		Fecha de cobro de cheque
Número	Fecha	Importe Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Concepto	Número	Fecha	
DDL000 0183	28/02/2018	\$1,023,108.14		599770	20/02/2018	\$1,600,000.00	F5COE	21/02/2018	5211,526.46	Al-Maz Comercializadora Médica, S.A. de C.V.	Compresa de gasa, esponjas de gasa, vestuario para el personal sanitario	426	21/02/2018	
							7E3C7	21/02/2018	227,326.36	Al-Maz Comercializadora Médica, S.A. de C.V.	Guante no estéril, vendas de goma, gorro de quirófano	422	21/02/2018	
							B505A	21/02/2018	72,642.31	Al-Maz Comercializadora Médica, S.A. de C.V.	Equipo para drenaje de la cavidad pleural, sabana desechable	427	21/02/2018	
							B5ADE	21/02/2018	164,290.80	Al-Maz Comercializadora Médica, S.A. de C.V.	Catéter de poliuretano	428	21/02/2018	
							49D6F	21/02/2018	12,115.97	Al-Maz Comercializadora Médica, S.A. de C.V.	Bolsa de papel grado médico	423	21/02/2018	
							78976	21/02/2018	6,124.80	Al-Maz Comercializadora	Sondas pleurales	424	21/02/2018	



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)					Orden de Compra/Servicio		Fecha de cobro de cheque
Número	Fecha	Importe Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Concepto	Número	Fecha	
										Médica, S.A. de C.V.				
							DE8E4	28/02/2018	3,236.40	Al-Maz Comercializadora Médica, S.A. de C.V.	Bota para cirujano	441	26/02/2018	
							D11F6	21/02/2018	53,070.00	Norma Alicia Lizárraga Chico	Catéter venoso	431	21/02/2018	
							35072	21/02/2018	112,862.78	Norma Alicia Lizárraga Chico	Resucitador, cánulas orofaríngeas	430	21/02/2018	
							9EC46	21/02/2018	7,099.20	Promaedix, S. de R.L. de C.V.	Jeringas con agujas para uso	419	21/02/2018	
							3B37B	21/02/2018	52,617.60	Promaedix, S. de R.L. de C.V.	Bolsa para cadáver, prendas textiles quirúrgicas	420	21/02/2018	
							2A91E	21/02/2018	29,551.46	Promaedix, S. de R.L. de C.V.	Llave de 3 vías, tubo endotraqueal	421	21/02/2018	
							A92E5	21/02/2018	70,644.00	Norma Alicia Lizárraga Chico	Cassete para equipo de infusión	429	21/02/2018	
							DAA2	02/03/2018	16,000.00	Laboratorios Pisa, S.A. de C.V.	Midazolam	396	28/02/2018	
							ECBBF	02/03/2018	3,696.00	Laboratorios Pisa, S.A. de C.V.	Fenodid			
							A6553	22/02/2018	81,925.00	Al-Maz Comercializadora Médica, S.A. de C.V.	Equipo para cirugía mayor	328	22/02/2018	
							2CEFC	23/02/2018	403,780.71	Medical Guma, S.A. de C.V.	Guante elite, hoja para bisturí	350	23/02/2018	
							115A7	26/02/2018	78,526.00	Medical Guma, S.A. de C.V.	Curosurf	376	26/02/2018	
							E82B5	27/02/2018	40,800.00	Medical Guma, S.A. de C.V.	Citrato de Cafeína	374	27/02/2018	
							11088	24/02/2018	65,642.60	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	Cubreboca azul, jeringa, sonda alimentación	355	27/02/2018	
							B7040	24/02/2018	81,516.20	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	Sutura crómica, tubo endotraqueal, uniforme fil	357	27/02/2018	20/02/2018
							0B66A	21/02/2018	7,100.00	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	Fresofol	378	21/02/2018	
							4E102	22/02/2018	102,080.00	Farma Total, S.A. de C.V.	Equipo de infusión para bombas	348	22/02/2018	
							E1119	27/02/2018	13,485.00	Farma Total, S.A. de C.V.	Agua inyectable, cefalotina, lidocaina	379	27/02/2018	
							9AF17	01/03/2018	20,341.02	Lorenzo Aurelio Morachis Izabal	Ketorolaco, cloruro desodio, Bupivacaina	435	01/03/2018	
							23AE9	23/02/2018	389,992.57	Medical Guma, S.A. de C.V.	Aguja hipodérmica	349	23/02/2018	
							Total		\$2,327,993.24					

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 33, 34, 35, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 16, 22 y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 50,



51, 67, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 19 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VII, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la póliza de egreso correspondientes a las pólizas DDL0000183 y DDL0000223 y las cotizaciones de dos proveedores correspondientes a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) con folios 115A7 y 4E102 detalladas en la tabla anterior; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/520/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, únicamente la póliza de egreso EDN0000004 correspondiente a la póliza DDL0000223; por lo anterior, la observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-115-62 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 116 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5125 Productos Químicos Farmacéuticos y de Laboratorio, pagadas con recursos del Subsidio Estatal 2018; se observa que omiten anexar a las pólizas documentación justificativa que acredite el gasto realizado consistente en orden de compra/pedido/contrato. Asimismo, respecto a las pólizas DDL0000142, DDL0000195 y DDL0000084 omiten la póliza de egreso. A continuación se detallan:

Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)					Fecha de cobro de cheque
Número	Fecha	Importe Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Concepto	
DDL0000142	27/02/2018	\$1,329,299.18	EDN0000006	3260	23/02/2018	\$1,331,715.05	F1625	24/02/2018	\$178,834.30	Juan Carlos Valdéz Vázquez	Spinocan, alcohol porron, alcohol protec, bolsa de	23/02/2018



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)					Fecha de cobro de cheque
Número	Fecha	Importe Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Concepto	
											sistema cerrado, catéter percut	
							7CB02	26/02/2018	135,808.95	Al-Maz Comercializadora Médica, S.A. de C.V.	Spinocan, alcohol porron, alcohol protec, bolsa de sistema cerrado, catéter percut	
							D2541	26/02/2018	211,057.82	Al-Maz Comercializadora Médica, S.A. de C.V.	Atropina, bicarbonato de sodio, bicarnat, bupivacaína	
							49045	27/02/2018	11,165.00	Al-Maz Comercializadora Médica, S.A. de C.V.	Bota para cirujano, brazaletes infantil, cánula de guedel, Cepillo quirúrgico	
							98AC7	26/02/2018	52,605.00	José Antonio Medina Rodelo	Faboterápico polivalente	
							65496	24/02/2018	168,270.00	Medigrup del Pacifico, S.A. de C.V.	Klaricid, gamma anti RHO, inmunoglobina	
							4.68E+09	27/02/2018	105,000.00	Medigrup del Pacifico, S.A. de C.V.	Fosfolípidos de pulmón porcino	
							FFF69	26/02/2018	7,990.00	Fármacos Especializados, S.A. de C.V.	Peyona soliny	
							8F1AA	27/02/2018	7,091.00	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	Survanta	
							B1112	27/02/2018	4,115.86	Farmacón, S.A. de C.V.	Efedrina, relacum	
							07CA4	27/02/2018	37,335.00	Cometa Mercantil, S.A. De C.V.	Accu-check performa c/50 tiras	
							E4860	27/02/2018	75,185.09	Humana de Equipo y Materiales, S.A. de C.V.	Faboterápico polivalente	
							F687F	27/02/2018	12,568.06	Al-Maz Comercializadora Médica, S.A. de C.V.	Catéter twinfllo, catéter umbilical	
							CB102	26/02/2018	43,473.60	Promédica García, S.A. de C.V.	Cloruro de sodio	
							45703	26/02/2018	62,640.00	Reactivos Químicos S.A. de C.V.	Catéter intravenoso, cinta testigo para vapor, benzal concentrado	
							3F3B4	27/02/2018	189,036.50	Lorenzo Aurelio Morachis Izabal	Equipo primario con posición, equipo primario plum	
							8080C	27/02/2018	27,123.00	Lorenzo Aurelio Morachis Izabal	Agua inyectable, amfotericina, ampicilina, carbetocina	
DDL0000195	15/03/2018	1,299,920.31	EDN0000001	9090	01/03/2018	1,299,995.00	545C97	05/03/2018	\$498,261.41	Ana Karen Sánchez Vizcarra	Espónja de gasa, Equipo para parto, paquete para cesárea	01/03/2018
							44D5C	07/03/2018	685,330.56	Cometa Mercantil, S.A. de C.V.	Reductor e indicador o glucosa, tubos endotraqueales	
							5C822	07/03/2018	15,240.00	Cometa Mercantil, S.A. de C.V.	Carbetocina	
							70540	07/03/2018	51,407.15	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	Bufigen, brospina, relacum	
							14C41	08/03/2018	4,200.16	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	Efedrina	
							1A9D2	13/03/2018	43,200.00	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	Sevoflurano	
							8EC48	15/03/2018	443.12	Ana Karen Sánchez Vizcarra	Paquete para cesárea	
							75EC0	15/03/2018	262.51	Ana Karen Sánchez Vizcarra	Efedrina	
							254D9	15/03/2018	1,575.40	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	Relacum, bufigen	
DDL0000084	07/05/2018	1,005,318.29	EDN0000014	467375	24/04/2018	1,005,318.69	75466	30/04/2018	56,163.16	Al-Maz Comercializadora	Ciprofloxacino, lisina, clonixinato de lisina, cloruro de potasio	24/04/2018



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)					Fecha de cobro de cheque
Número	Fecha	Importe Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Concepto	
										Médica, S.A. de C.V.		
							9E9F6	30/04/2018	83,008.44	Al-Maz Comercializadora Médica, S.A. de C.V.	Aguja hipodérmica, alcohol desnaturalizado, bolsa de papel grado médico	
							64325	30/04/2018	116,587.77	Humana de Equipo y Materiales, S.A. de C.V.	Catéter premicath, catéter twinfillo, binector	
							F957A	27/04/2018	336,611.12	Juan Carlos Valdéz Vázquez	Abatelenguas, tegaderm, bota desechable, recolector chico	
							CA24F	27/04/2018	83,593.96	Promédica García, S.A. de C.V.	Cal sodada blanca, catéter intravenoso, cinta testigo, spongostant, tela adhesiva	
							98EF6	30/04/2018	104,400.00	Reactivos Químicos S.A. de C.V.	Equipo Primario Plum	
							5068F	03/05/2018	23,684.58	Cometa Mercantil, S.A. de C.V.	Ampicilina sódica, cefepima, cefotaxima, ceftriaxona, furosemida, metronidazol	
							8E485	03/05/2018	170,429.25	Cometa Mercantil, S.A. de C.V.	Aguja hipodérmica, antitépticos, asas par amigdalas, bolsa de papel grado médico, bolsas para urocultivo	
							354C3	04/05/2018	6,590.00	Juan Carlos Valdéz Vázquez	Nylon doble armada, Rollo de papel p/ultrasonido	
							3250B	04/05/2018	24,250.01	Nueva Wal Mart de México, S. de R.L. de C.V.	Tiras Accu performa	
DDL0001984	31/12/2018	835,440.50	EDN0000315	111	31/12/2018	835,440.50	81072	28/11/2018	835,440.50	Cometa Mercantil, S.A. de C.V.	Vitaminas, fluoxetina, sulfato ferroso, carbamazepina, diclofenaco, cefalexina, losartán, itraconazol	Cheque no fue cobrado durante el ejercicio 2018
DDL0001541	31/12/2018	755,506.53					03A47	08/11/2018	8,572.09	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Osmorol	No se pagó en el ejercicio auditado
							8FC0B	08/11/2018	55,440.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Seroalbumina humana	
							2C8A4	09/11/2018	1,945.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Amoxilina	
							289AA	09/11/2018	4,810.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Cardispan	
							901FF	09/11/2018	1,455.90	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Cetirizina	
							0EF85	09/11/2018	6,424.50	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Nosipren	
							68421	09/11/2018	29,952.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Gluconato de calcio	
							C89CF	12/11/2018	7,684.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Ambroxol, claritromicina, ketorolaco	
							37680	12/11/2018	2,338.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Adinol	
							071F8	12/11/2018	5,754.20	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Captopril, cefagen, amoxicilina	
							FA8D4	12/11/2018	10,834.34	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Flamozin, vi dea, Sildenafil, burimaxil	
							5A2114	12/11/2018	594.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Besilato de cisatracurio	
							E3340	12/11/2020	8,960.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Sulfato de magnesio, ranitidina	
							2FC55	12/11/2018	30,825.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Cloruro de potasio	



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)					Fecha de cobro de cheque
Número	Fecha	Importe Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Concepto	
							108A4	12/11/2018	648.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Aminofilina	
							FEA2D	12/11/2018	10,768.50	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Heparina, hidrocortisona	
							0ACE8	12/11/2018	5,019.90	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Trimetoprima-Sulfametoxazol, soltrim, ácido fólico	
							3D3C1	12/11/2018	123,579.50	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Cefuroxima, ranitidina, cefalexina	
							F2B51	12/11/2018	11,409.50	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Nosipren, cefixima	
							8.84E+08	12/11/2018	9,139.10	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Artroben spray bucofaringeo, óxido de zinc	
							56839	12/11/2018	10,851.50	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Ibuprofeno, carbamazepina	
							0801F	12/11/2018	11,404.80	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Omeprazol, claritromicina, loratadina	
							9688F	12/11/2018	891.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Metronidazol	
							E4133	13/11/2018	39,600.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Besilato de cisatracurio	
							122F4	13/11/2018	39,006.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Besilato de cisatracurio	
							101D2	13/11/2018	28,260.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Cloropiramina	
							2FFFD	13/11/2018	18,934.20	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Cloropiramina	
							CBE3B	13/11/2018	10,064.60	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	K-50 50mg	
							7AC80	13/11/2018	6,471.70	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Tobramicina, carbamazepina, mibesan-s	
							27E5D	13/11/2018	13,860.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Seroalbumina humana	
							8ACCE	13/11/2018	43,000.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Anfotericina	
							C28AF	13/11/2018	43,000.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Anfotericina	
							18725	13/11/2018	4,009.20	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Bumetadina	
							9E0A4	15/11/2018	75,000.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Alprostadiil	
							1A841	15/11/2018	75,000.00	Pharmaindustrias de Sinaloa, S.A. de C.V.	Alprostadiil	
							Total		\$5,225,484.81			
									\$4,472,469.24			
									\$5,225,484.81			

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 33, 34, 35, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 66 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 50, 51, 67, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 19 de la Ley de Gasto Eficiente y



Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VII, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitaron los pedidos/contratos de adquisición, las pólizas de egreso correspondientes a las pólizas DDL0000142, DDL0000195 y DDL0000084 y las autorizaciones presupuestales correspondientes a las pólizas DDL0000631 y DDL0001984 detalladas en la tabla anterior; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/520/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, únicamente las pólizas de egreso EDN0000006 correspondiente a la póliza DDL0000142, EDN0000001 correspondiente a la póliza DDL0000195 y EDN0000014 correspondiente a la póliza DDL0000084, por lo anterior la observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-116-63 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 117 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio, cubiertas con Subsidio Estatal 2018; se observa que omiten anexar a las pólizas cotización de cuando menos tres proveedores y/o carta de exclusividad que acrediten el proceso de adjudicación realizado. A continuación se detallan:

Póliza			Referencia de pago				Comprobante Focal Digital por Internet (CFDI)					Orden de Compra/Servicio		Fecha de cobro de cheque	Documentación omitida
Número	Fecha	Importe Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Concepto	Número	Fecha		
DDL0001932	31/12/2018	\$1 291 956.40	EDN0000337	124	28/03/2019	\$413 050.48	230A8	24/10/2018	\$90 480.00	Dimeys S. de R.L. de C.V.	Pei. térmica	2373	25/09/2018		
							83054	25/10/2018	87 000.00	Dimeys S. de R.L. de C.V.	Pei. térmica	1974	25/09/2018		



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por internet (CFDI)					Orden de Compra/Servicio		Fecha de cobro de cheque	Documentación omitida
Número	Fecha	Importe Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Concepto	Número	Fecha		
							9028C	23/10/2018	90 480.00	Dimeya S. de R.L. de C.V.	Pei. térmica	2373	23/09/2018		
							7DICE	23/10/2018	93 470.48	Dimeya S. de R.L. de C.V.	Papel térmico Pei. térmica	2374	23/09/2018		
							7D8BE	23/10/2018	31 620.00	Dimeya S. de R.L. de C.V.	Pei. térmica	2376	23/09/2018		
			EDN0000338	126	28/03/2019	653 684 20	0583F	31/10/2018	76 224.02	María Mercedes Félix Cuadras	Guante para cirugía jeringa de asepto bolsa de papel	2173	10/10/2018		
							9883F	31/10/2018	99 064.00	María Mercedes Félix Cuadras	Gasa quirúrgica guante p/cirujano compresa quirúrgica	2280	10/10/2018		
							88AD4	31/10/2018	87 482.36	María Mercedes Félix Cuadras	Equipo p/venoclisis guante mediano de látex cera para huesos	2356	23/10/2018		
							74AD6	31/10/2018	99 896.62	María Mercedes Félix Cuadras	Agja hipodérmica cinta micropore guante mediano de látex	2353	23/10/2018		
							88663	31/10/2018	97 005.00	María Mercedes Félix Cuadras	Guante mediano desechable	2350	23/10/2018		
							F3208	31/10/2018	97 005.00	María Mercedes Félix Cuadras	Guante mediano desechable	2353	23/10/2018		
							31219	31/10/2018	97 005.00	María Mercedes Félix Cuadras	Guante mediano desechable	2354	23/10/2018		
Total		\$1,291,956.40				\$1,066,734.68			\$1,066,734.68					Omiten 3 cotizaciones	

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16, 22, 51 fracción I y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó cotización de cuando menos tres proveedores y/o carta de exclusividad que acrediten el proceso de adjudicación realizado en la póliza DDL0001932 detallada en la tabla anterior; sin embargo, esta información no fue proporcionada, por lo anterior la observación persiste.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-117-64 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 118 Con Observación.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondiente al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio, se observan pagos efectuados con recursos del Subsidio Estatal 2018 de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impreso, amparados con contrato número 003/2016, cuyo vencimiento es al 31 de diciembre de 2016. Asimismo, se observa que el organismo registró contablemente el gasto durante el ejercicio fiscal 2018, debiéndose haber realizado el registro del pasivo en el ejercicio 2017, ya que fue donde se devengó. A continuación se detalla:

Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)					Orden de Compra/Servicio		Fecha de cobro de cheque
Número	Fecha	Importe Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Concepto	Número	Fecha	S/Edo. Cta. 111193481 BBVA Bancomer, S.A.
DDL0001937	31/12/2018	\$1,152,621.36	EDN0000010	56600	15/02/2018	\$1,152,621.36	F9ACB	08/07/2017	\$384,207.12	Farmacéuticos Maypo, S.A. de C.V.	Idursulfase sol. Inyectable	Contrato de Suministro 003/2016	01/01/2016	15/02/2018
							18C5C	08/07/2017	384,207.12					
							85184	17/08/2017	384,207.12					
Total		\$1,152,621.36				\$1,152,621.36			\$1,152,621.36					

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracción XX de la Ley Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa”, “Consolidación de la Información Financiera”, “Devengo Contable”, “Registro e Integración Presupuestaria” y “Consistencia”.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-118-65 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades



Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 119 Con observación Solventada.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondiente al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio, se detecta que se efectuaron pagos con Subsidio Estatal 2018 de facturas que corresponden a refacturaciones; observándose que omiten anexar las facturas de las cuales se deriva la refacturación. A continuación se detalla:

Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Fecha de cobro s/cta. bancaria BBVA Bancomer, S.A. 0111193481
Número	Fecha	Importe Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Concepto	
DD10000387	10/10/2018	537,533,975.45	EDN0000027	3970	07/09/2018	580,000,000.00	D99A1	27/09/2018	53,119,983.37	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	07/09/2018
				4E448		27/09/2018	5,584,391.75	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	11/09/2018		
				43234		27/09/2018	143,956.71	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				19F00		27/09/2018	702,904.28	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				238AF		27/09/2018	5,493,552.05	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				3F711		27/09/2018	9,902,538.09	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				3A94D		27/09/2018	1,492,930.73	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				12216		27/09/2018	7,429,729.43	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				611C3		27/09/2018	100,947.87	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				CA1C1		27/09/2018	214,886.70	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				CB035		27/09/2018	54,606.97	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				4F8C3		27/09/2018	230,711.85	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				3088A		27/09/2018	130,590.86	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				A1495		27/09/2018	325,671.48	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				468FB		27/09/2018	512,277.36	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				002F9		27/09/2018	612,731.69	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				1C67B		27/09/2018	107,079.73	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				FDA08		27/09/2018	375,247.69	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				B2421		27/09/2018	181,862.06	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
				F7F12		27/09/2018	557,210.70	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo			
1F815	27/09/2018	260,164.28	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo								
DD10000388	10/10/2018	6,204,670.45					A0680	27/09/2018	720,965.17	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							830D5	27/09/2018	186,722.06	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							0ED85	27/09/2018	823,742.53	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Fecha de cobro s/cta. bancaria BBVA Bancomer, S.A. 0111193481
Número	Fecha	Importe Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Concepto	
DDI0000386	10/10/2018	49,131,163.57					2483A	27/09/2018	311,333.11	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							4E114	27/09/2018	831,275.45	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							585A4	27/09/2018	105,572.52	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							66CA6	27/09/2018	239,703.15	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							F5CDB	27/09/2018	511,546.73	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							EEAB4	27/09/2018	884,820.49	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							E03DF	27/09/2018	199,687.47	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							75DBC	27/09/2018	1,374,274.47	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							F960A	27/09/2018	15,027.30	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							70ACC	25/09/2018	68,933.93	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							901CE	27/09/2018	44,640.78	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							71029	27/09/2018	44,114.10	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							62941	27/09/2018	9,045.98	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							7A747	27/09/2018	41,809.56	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							1535A	27/09/2018	208,692.35	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							4C5DE	27/09/2018	10,847.42	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							988A9	27/09/2018	240,340.73	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							80145	27/09/2018	154,414.59	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							86633	27/09/2018	23,351.18	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							E150A	27/09/2018	100,094.83	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							11E3E	27/09/2018	175,367.87	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							19F54	27/09/2018	423,988.49	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							79484	27/09/2018	12,042,556.45	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							3CCFD	27/09/2018	7,802,905.70	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							F38BC	27/09/2018	6,180,514.21	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							F00DB	27/09/2018	14,250,879.18	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							7E27A	27/09/2018	564,708.25	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							29F64	27/09/2018	816,638.44	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							832C0	27/09/2018	856,025.52	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							A0C3A	27/09/2018	2,138,918.92	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							18EBF	27/09/2018	812,860.55	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							076C8	27/09/2018	2,119,514.54	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							DDI0000017	01/11/2018	49,308,082.89	EDN0000046	
A0C43	16/10/2018	795,642.92	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo								
C6FES	16/10/2018	20,313.00	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo								



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Fecha de cobro s/cta. bancaria BBVA Bancomer, S.A. 0111193481
Número	Fecha	Importe Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Concepto	
							54892	16/10/2018	4,732,281.38	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							1C35E	16/10/2018	6,697,209.52	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							CF77E	16/10/2018	5,421,901.61	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							3CBC7	16/10/2018	3,535,695.51	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago del pasivo	
							E2FBE	15/10/2018	838.22	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							7C7F1	15/10/2018	42,781.91	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							6AA6B	16/10/2018	20,022.34	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							84449	16/10/2018	7,257.77	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							889FE	16/10/2018	789,888.45	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							2D019	16/10/2018	593,979.98	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							FAA99	16/10/2018	3,473,651.80	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							D492C	16/10/2018	9,042,073.02	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							D613B	16/10/2018	62,093.70	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							229A7	16/10/2018	7,705,137.18	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							30210	16/10/2018	3,248,064.82	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							30210	16/10/2018	1,533,636.81	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							13FCE	16/10/2018	1,034,238.82	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							47FC0	16/10/2018	202,871.07	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							38290	16/10/2018	22,848.80	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							0857B	17/10/2018	36,737.43	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							8D6CC	17/10/2018	182,204.15	Esta factura sustituye facturas correspondiente al pago de pasivo	
							67691	16/10/2018	155,639.54	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago de pasivo	
							40919	16/10/2018	1,287.00	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago de pasivo	
							6D986	15/10/2018	10,105.61	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago de pasivo	
							450F3	15/10/2018	16,576.20	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pasivo	
							CSF69	15/10/2018	10,591.22	Esta factura sustituye las Facturas correspondiente al pasivo	
							70F40	15/10/2018	30,376.75	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pasivo	
							174B8	15/10/2018	52,856.65	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pasivo	
							D2801	15/10/2018	40,472.94	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pasivo	
							E984F	15/10/2018	34,150.51	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
							77A15	15/10/2018	11,173.00	Esta factura Sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
							02E7D	16/10/2018	92,959.81	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
							9360	16/10/2018	144,288.58	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
6E3E0	16/10/2018	59,629.41	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo								
0051C	15/10/2018	4,513.90	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo								
DD10000018	01/11/2018	39,997,694.02									



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Fecha de cobro s/cta. bancaria BBVA Bancomer, S.A. 0111193481
Número	Fecha	Importe Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Concepto	
							7381A	16/10/2018	582,398.07	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
							11457	16/10/2018	3,470,021.63	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
							9E44E	16/10/2018	14,791,916.89	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
							2ACBB	16/10/2018	640,209.75	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago de pasivo	
							77630	16/10/2018	12,504,120.27	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
							27493	16/10/2018	2,798,138.50	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
							9E48C	16/10/2018	1,079,498.46	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago de pasivo	
							99E81	16/10/2018	347,301.20	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
							1F800	16/10/2018	293,101.25	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
							D9CC1	16/10/2018	719,987.22	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
							BE7CO	16/10/2018	556,409.03	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
							0CD5E	17/10/2018	467,959.19	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
							7C41F	17/10/2018	299,528.00	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
							463	17/10/2018	645,585.42	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago de pasivo	
							BF11D	17/10/2018	35,658.64	Esta factura sustituye las facturas correspondiente al pago del pasivo	
Total		\$182,175,586.38				\$200,000,000.00			\$182,074,147.00		

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV, XV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitaron los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) de los cuales se deriva la refacturación que amparan las pólizas detalladas en la tabla anterior; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa a través del oficio número SSS/DAI/520/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, informa que derivado del volumen de dicha documentación, nos serán enviadas una vez que se concluya la revisión de ésta; por lo anterior, la observación persiste.



Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet que amparan las refacturaciones observadas, póliza de diario DXZ0000001 de fecha 07 de enero de 2019 mediante la cual se cancela el pasivo correspondiente a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet observados con su documentación soporte; por lo anterior, la observación se solventa.

5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018, PROSPERA 2018, Prevención y Tratamiento de Adicciones 2018 y Protección Contra Riesgos COFEPRIS 2018 en la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, seleccionando para su revisión un importe de \$25,792,381.03 fiscalizando un importe de \$9,511,400.00, que representa el 36.88%; se verificó que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables. A continuación se integra:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	FASSA 2018	\$5,658,500.00
		PROSPERA 2018	2,600,000.00
		Prevención y Tratamiento de Adicciones 2018	303,000.00
		Protección Contra Riesgos COFEPRIS 2018	949,900.00
Total			\$9,511,400.00

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 120 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, cubiertas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018; se observa que se entregaron vales de gasolina por un importe de \$242,550.00 a unidades que no se encuentran en el parque vehicular proporcionado por Servicios de Salud de Sinaloa, lo anterior derivado de una inadecuada comprobación y justificación del combustible adquirido. A continuación se detallan:



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Vehículo al que se le cargó combustible o se otorgaron servicios de mantenimiento	Importe valores otorgados	Fecha de cobro según estado de cuenta		
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número	Fecha	Importe	Folio	Fecha	Proveedor	Importe					
DDL0000357	12/12/2018	5400,000.00	D0000309	48140	03/04/2018	5400,000.00	1945730	04/04/2018	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	5400,000.00	Dodge Journey Serie 3D4BG4FB7AT204306 Placa VSJ1638	57,500.00	03/04/2018 cta. 0011119339 2 BBVA Bancomer, S.A.		
											Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41568E044332 Placa VRL4825	7,700.00			
DDL0000358	12/12/2018	400,000.00	D0000309	73260	03/05/2018	400,000.00	2094460	04/05/2018	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	400,000.00	Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41568E044332 Placa VRL4825	13,300.00	03/05/2018 cta. 0011119339 2 BBVA Bancomer, S.A.		
											Dodge Journey Serie 3D4BG4FB7AT204306 Placa VSJ1638	5,000.00			
											Volkswagen Vento Serie MEX51260XFT077964 Placa VRZ1646				
DDL0000356	12/12/2018	400,000.00	D0000309	85220	05/06/2018	400,000.00	2504616	06/06/2018	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	400,000.00	Dodge Journey Serie 3D4BG4FB7AT204306 Placa VSJ1638	5,000.00	05/06/2018 cta. 0011119339 2 BBVA Bancomer, S.A.		
											Volkswagen Vento Serie MEX51260XFT077964 Placa VRZ1646				
											Dodge Dakota Serie 1C6RDUAK8CS711626 Placa UF 80987	9,000.00			
											Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41568E044332 Placa VRL4825	14,650.00			
DDL0001540	31/12/2018	1,600,000.00	D0000655	88800	05/07/2018	400,000.00	2709214	10/07/2018	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	400,000.00	Dodge Journey Serie 3D4BG4FB7AT204306 Placa VSJ1638	7,500.00	05/07/2018 cta. 0011119339 2 BBVA Bancomer, S.A.		
											Volkswagen Vento Serie MEX51260XFT077964 Placa VRZ1646				
											Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41568E044332 Placa VRL4825	18,700.00			
											Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41568E044332 Placa VRL4825	15,600.00			
											Dodge Journey Serie 3D4BG4FB7AT204306 Placa VSJ1638	5,000.00			
			Volkswagen Vento Serie MEX51260XFT077964 Placa VRZ1646												
			Jeep Liberty Serie s/n Placa VME 6244	1,500.00											
			D0000655	06/09/2018	400,000.00	88080	06/09/2018	400,000.00	2827223	11/09/2018	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	400,000.00	Dodge Journey Serie 3D4BG4FB7AT204306 Placa VSJ1638	5,000.00	06/09/2018 cta. 0011119339 2 BBVA Bancomer, S.A.
													Volkswagen Vento Serie MEX51260XFT077964 Placa VRZ1646		
													Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41568E044332 Placa VRL4825	7,000.00	
Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41568E044332 Placa VRL4825	59,200.00														
D0000655	26/09/2018	400,000.00	62150	26/09/2018	400,000.00	2872902	28/09/2018	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	400,000.00	Dodge Journey Serie 3D4BG4FB7AT204306 Placa VSJ1638	2,500.00	26/09/2018 cta. 0011119339 2 BBVA Bancomer, S.A.			
										Volkswagen Vento Serie MEX51260XFT077964 Placa VRZ1646					
										Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41568E044332 Placa VRL4825	12,200.00				
DDL0001558	31/12/2018	800,000.00	D0000685	79200	09/10/2018	400,000.00	2884862	10/10/2018	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	400,000.00	Dodge Journey Serie 3D4BG4FB7AT204306 Placa VSJ1638	2,500.00	09/10/2018 cta. 0011119339 2 BBVA Bancomer, S.A.		
											Volkswagen Vento Serie MEX51260XFT077964 Placa VRZ1646				
											Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41568E044332 Placa VRL4825				



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Vehículo al que se le cargó combustible o se otorgaron servicios de mantenimiento	Importe vales otorgados	Fecha de cobro según estado de cuenta
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número	Fecha	Importe	Folio	Fecha	Proveedor	Importe			
				48210	07/11/2018	400,000.00	2917540	09/11/2018	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	400,000.00	Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41568E044332 Placa VRL4825	19,500.00	07/11/2018 cta. 0011119339 2 BBVA Bancomer, S.A.
											Dodge Journey Serie 3D4BG4FB7AT204306 Placa VS11638	2,500.00	
											Volkswagen Vento Serie MEX51260XFT077964 Placa VR21646		
DDL0001920	31/12/2018	400,000.00	D0000971	18440	06/12/2018	400,000.00	2965199	07/12/2018	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	0.00	Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41568E044332 Placa VRL4825	16,700.00	06/12/2018 cta. 0011119339 2 BBVA Bancomer, S.A.
											Dodge Journey Serie 3D4BG4FB7AT204306 Placa VS11638	5,000.00	
											Volkswagen Vento Serie MEX51260XFT077964 Placa VR21646		
Total		\$4,000,000.00				\$4,000,000.00				\$3,600,000.00		\$242,550.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 44, 37 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II y 44 de la Ley de Coordinación Fiscal; 83 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 6, 7, 66, 67, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VIII, XV, XVI y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 19 de la Ley del Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-120-09 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$242,550.00 (doscientos cuarenta y dos mil quinientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado pagos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018 por concepto de compra y entrega de vales de gasolina a unidades que no se encuentran en el parque vehicular proporcionado por Servicios de Salud de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-120-66 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades



Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 121 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, se detectaron facturas pagadas con recurso del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018 y PROSPERA 2018 al proveedor Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V., por importe de \$1,389,000.00 por concepto de compra de vales para gasolina, observándose que los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos que amparan el pago se encuentran timbrados en ceros ante el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT); asimismo, el folio 2965199 no se encuentra cancelado con la leyenda “operado”, y en la póliza DDL0001920 omiten anexar orden de compra y/o servicio; lo anterior derivado de una inadecuada comprobación del gasto. A continuación se detallan:

Póliza			Referencia de pago					Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Fecha de cobro s/edo. de cuenta	Recurso
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque/ Transf.	Fecha	Importe	Banco	Numero	Fecha	Importe		
DDL0001509	31/12/2018	\$900,000.00	D0000631	20430	06/12/2018	\$300,000.00	BBVA Bancomer, S.A., cta. 00111193597	2965200	07/12/2018	\$0.00	06/12/2018	PROSPERA 2018
				19510	06/12/2018	300,000.00	BBVA Bancomer, S.A., cta. 00111193597	2965201	07/12/2018	0.00	06/12/2018	PROSPERA 2018
DDL001528	31/12/2018	690,000.00	D0000681	10290	23/11/2018	189,000.00	BBVA Bancomer, S.A., cta. 00111193392	2943138	30/11/2018	0.00	23/11/2018	FASSA 2018
DDL0001669	31/12/2018	200,000.00	D0000753	11270	23/11/2018	200,000.00	BBVA Bancomer, S.A., cta. 00111193392	2943137	30/11/2018	0.00	23/11/2018	FASSA 2018
DDL0001920	31/12/2018	400,000.00	D0000971	18440	06/12/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A., cta. 00111193392	2965199	07/12/2018	0.00	06/12/2018	FASSA 2018
Total		\$2,190,000.00				\$1,389,000.00				\$0.00		

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42, 43, 67 y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo, fracción II y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 61 y 83 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 55, 66, 92, 93, 94 fracciones III, IV, XIV y XXX, 98 fracción III de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.



En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la orden de compra correspondiente a la póliza DDL0001920 de fecha 31 de diciembre de 2018; sin embargo, en virtud de que no proporcionan las órdenes de compra observadas, la observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-121-10 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$1,389,000.00 (un millón trescientos ochenta y nueve mil pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado el pago con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018 y PROSPERA 2018 por concepto de vales para gasolina amparados con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos que se encuentran timbrados en ceros ante el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT).

AECF-EPE-0302019-2018-PR-121-67 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 122 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, cubiertas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018; se observan recibos en las bitácoras de combustible en las cuales omiten datos del vehículo al que se le otorgan los vales. A continuación se detallan:

Póliza			Referencia de pago					Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			A favor de	Recibo vales de gasolina			Dato omitido
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque/transf.	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha	Importe		Número	Fecha	Importe	
DDL0000356	12/12/2018	\$400,000.00	D0000309	85220	05/06/2018	\$400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 00111193392	2504616	06/06/2018	\$400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	2da. Quincena de junio 2018	\$2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo	
												1er. Quincena de julio 2018	2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo	



Póliza			Referencia de pago					Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			A favor de	Recibo vales de gasolina			Dato omitido
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque/transf.	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha	Importe		Número	Fecha	Importe	
												855	11/06/2018	1,000.00	- Número de serie
DDL0000357	12/12/2018	400,000.00	D0000309	48140	03/04/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 00111193392	1945730	04/04/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1er. Quincena de mayo 2018		2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo
												642	02/04/2018	1,500.00	- Número de serie - Modelo
												653	06/04/2018	2,200.00	- Número de serie
DDL0000358	12/12/2018	400,000.00	D0000309	73260	03/05/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 00111193392	2094460	04/05/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	2da. Quincena de mayo 2018		2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo
												1er. Quincena de junio 2018		2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo
												796 A	22/05/2018	1,400.00	- Número de serie
												1198	19/09/2018	1,500.00	- Vehículo - Número de serie - Placas - Modelo - Nombre del Resguardante
				88080	06/09/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 00111193392	2827223	11/09/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1230	24/09/2018	80,000.00	- Vehículo - Número de serie - Placas - Modelo - Nombre del Resguardante
												2da. Quincena de septiembre 2018		2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo
												1er. Quincena octubre 2018		2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo
DDL0001540	31/12/2018	1,600,000.00	D0000655									983	19/07/2018	4,000.00	- Vehículo - Número de serie - Placas - Modelo - Nombre del Resguardante
				88800	05/07/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 00111193392	2709214	10/07/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	2da. Quincena de julio 2018		2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo
												1er. Quincena de agosto 2018		2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo
												2da. Quincena de agosto 2018		2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo
												1040	17/08/2018	5,000.00	- Número de serie
				66210	13/08/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 00111193392	2790012	15/08/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1er. Quincena de septiembre 2018		2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo
				62150	26/09/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 00111193392	2872902	28/09/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	2da. Quincena de octubre 2018		2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo
												1354	16/10/2018	2,800.00	- Número de serie
DDL0001558	31/12/2018	800,000.00	D0000685	79200	09/10/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 00111193392	2884862	10/10/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1445	31/10/2018	4,700.00	- Vehículo - Número de serie - Placas - Modelo - Nombre del Resguardante



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			A favor de	Recibo vales de gasolina			Dato omitido
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque/transf.	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha		Importe	Número	Fecha	
												1er. Quincena noviembre 2018	2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo
				48210	07/11/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 00111193392	2917540	09/11/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	2da. Quincena de noviembre 2018	2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo
DDL0001920	31/12/2018	400,000.00	D0000971	18440	06/12/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 00111193392	2965199	07/12/2018	0.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1er. Quincena de diciembre 2018	2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo
												2da. Quincena de diciembre 2018	2,000.00	- Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo
Total		\$4,000,000.00				\$4,400,000.00				\$3,600,000.00			\$136,100.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo, fracción II y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-122-68 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 123 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, se detectan pagos por importe de \$6,511,400.00 cubiertas con recursos del Programa de Prevención y Tratamiento de Adicciones 2018, del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018, PROSPERA 2018 y Protección Contra Riesgos COFEPRIS 2018 a favor del proveedor Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.; observándose que omiten



anexar a las pólizas documentación justificativa que acredite el gasto realizado consistente en la bitácora de gasolina; asimismo, respecto a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos con folios 2894552, 2894553, 2943138, 225785, 2787609, 2789914, 2787611 y 2943137 omiten anexar las respectivas órdenes de compra. A continuación se detallan:

Póliza			Referencia de pago					Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Orden de compra/servicio		Status	Recurso	
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque/transf.	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Número			Fecha
DDL0000181	07/08/2018	5303,000.00	D00000086	38330	01/06/2018	5303,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193856	2504566	06/06/2018	5303,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	479	01/06/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría	Programa de Prevención y Tratamiento de Adicciones 2018
DDL0000343	12/09/2018	400,000.00	D00000267	66600	16/04/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	1975020	23/04/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	246	16/04/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría	FASSA 2018
DDL0000335	12/09/2018	500,000.00	D00000170	42490	03/07/2018	500,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193597	2668252	05/07/2018	500,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	564	03/07/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría	PROSPERA 2018
DDL0000337	12/09/2018	400,000.00	D00000169	33440	15/06/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193872	2595222	19/06/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	542	15/06/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría	Protección Contra Riesgos COFEPRIIS 2018
DDL0000887	21/12/2018	400,000.00	D00000296	34040	13/11/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193597	2921265	14/11/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1227	13/11/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría	PROSPERA 2018
DDL0001507	31/12/2018	549,900.00	D00000629	57040	30/08/2018	549,900.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193872	2826971	11/09/2018	549,900.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1421	30/08/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría	Protección Contra Riesgos COFEPRIIS 2018
DDL0001509	31/12/2018	900,000.00	D00000631	20430	06/12/2018	300,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193597	2965200	07/12/2018	0.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1433	06/12/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría	PROSPERA 2018
				85190	17/08/2018	300,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193597	2809305	27/08/2018	300,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1424	20/08/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría	
				19510	06/12/2018	300,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193597	2965201	07/12/2018	0.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1429	06/12/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría	
DDL0001510	31/12/2018	400,000.00	D00000630	52910	07/11/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193597	2917541	09/11/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1434	07/11/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría	PROSPERA 2018
DDL0001512	31/12/2018	200,000.00	D00000634	86350	17/08/2018	200,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193597	2808962	27/08/2018	200,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1438	20/08/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría	PROSPERA 2018
DDL0001513	31/12/2018	200,000.00	D00000634	77880	09/10/2018	200,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193597	2884864	10/10/2018	200,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1441	09/10/2018	Solventada en el transcurso de la auditoría	PROSPERA 2018



Póliza			Referencia de pago					Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Orden de compra/servicio		Status	Recurso
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque/transf.	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha	Importe		Número	Fecha		
DDL0001528	31/12/2018	690,000.00	D0000681	03190	16/10/2018	201,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	2894552	19/10/2018	201,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.			FASSA 2018	
				02500	16/10/2018	300,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	2894553	19/10/2018	300,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.				
				10290	23/11/2018	189,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	2943138	30/11/2018	0.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.				
DDL0001564	31/12/2018	368,500.00	D0000684	52700	10/08/2018	139,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	225785	15/08/2018	139,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.			FASSA 2018	
				54660	10/08/2018	50,800.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	2787609	14/08/2018	50,800.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.				
				53800	10/08/2018	148,700.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	2789914	15/08/2018	148,700.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.				
				51700	10/08/2018	30,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	2787611	14/08/2018	30,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.				
DDL0001669	31/12/2018	200,000.00	D0000753	11270	23/11/2018	200,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	2943137	30/11/2018	0.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.			FASSA 2018	
Total		\$5,511,400.00				\$5,511,400.00				\$4,522,400.00					

Nota. - Se corrigió el importe de la observación, ya que al revisar la documentación soporte corresponde a un importe de \$5,511,400.00.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 33, 34, 35, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 25 primer párrafo, fracción II y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 50, 51, 67, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 19 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VII, IX y XVIII del Reglamento



Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial del Estado de Sinaloa el 11 de Agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitaron las bitácoras de gasolina y las órdenes de compra detalladas en la tabla anterior; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/399/2019, de fecha 19 de agosto de 2019, las bitácoras de gasolina correspondientes a las facturas 2504566, 1975020, 2668252, 2595222, 2921265, 2826971, 2965200, 2809305, 2965201, 2917541, 2808962, 2884864, 2894552, 2894553, 2943138, 225785, 2787609, 2789914, 2787611 y 2943137, solventando lo relativo a la observación de omisión de bitácoras; sin embargo, en virtud de que no proporcionan las órdenes de compra observadas, la observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-123-69 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 124 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, se detectan pagos por importe de \$2,800,000.00 a favor del proveedor Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V., con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018; observándose que omiten anexar a las pólizas la orden de compra/servicio. A continuación se detallan:

Póliza			Referencia de pago					Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de cheque/transf.	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha	Importe	
DDL0001540	31/12/2018	\$1,600,000.00	D0000655	66210	13/08/2018	\$400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	2790012	15/08/2018	\$400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.



Póliza			Referencia de pago					Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de cheque/transf.	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha	Importe	
				62150	26/09/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	2872902	28/09/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.
				88080	06/09/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	2827223	11/09/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.
				88800	05/07/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	2709214	10/07/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.
DDL0001558	31/12/2018	800,000.00	D0000685	79200	09/10/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	2884862	10/10/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.
				48210	07/11/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	2917540	09/11/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.
Total		\$2,400,000.00				\$2,400,000.00				\$2,400,000.00	

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19, 34, 35, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 12, 50, 51, 57, 93 y 94 fracciones IV, VIII, IX, XIV, XVIII y XIX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VII, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitaron las órdenes de compra detalladas en la tabla anterior; sin embargo, en virtud de que no proporcionan las órdenes de compra observadas, la observación persiste.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-124-70 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 125 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, cubiertas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018; se observa que omiten el sello o firma en las facturas de recepción del bien o servicio. A continuación se detallan:

Póliza			Referencia de pago					Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque/Transf.	Fecha	Importe	Banco/fecha de cobro	Número	Fecha	Importe	
DDL0001558	31/12/2018	\$800,000.00	D0000685	48210	07/11/2018	\$400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392 07/11/2018	2917540	09/11/2018	\$400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.
				79200	09/10/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392 09/10/2018	2884862	10/10/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.
DDL0001564	31/12/2018	368,500.00	D0000684	52700	10/08/2018	139,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392 10/08/2018	225785	15/08/2018	139,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.
				54660	10/08/2018	50,800.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392 10/08/2018	2787609	14/08/2018	50,800.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.
				53800	10/08/2018	148,700.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392 10/08/2018	2789914	15/08/2018	148,700.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.
				51700	10/08/2018	30,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392 10/08/2018	2787611	14/08/2018	30,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.
DDL0001920	31/12/2018	400,000.00	D0000971	18440	06/12/2018	400,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392 06/12/2018	2965199	07/12/2018	0.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.
Total		\$1,568,500.00				\$1,568,500.00				\$1,168,500.00	



Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV, XV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-125-71 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 126 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, cubiertas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018; se observa que omiten anexar el Formato Único de Comisión en los recibos de entrega de gasolina. A continuación se detallan:

Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Recibo vales de gasolina			Status
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque/transf.	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Número	Fecha	Importe	
DDL0000356	12/12/2018	\$400,000.00	D0000309	85220	05/06/2018	\$400,000.00	2504616	06/06/2018	\$400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	862	14/06/2018	\$3,000.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
											892	22/06/2018	5,000.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
DDL0000357	12/12/2018	400,000.00	D0000309	48140	03/04/2018	400,000.00	1945730	04/04/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	708	23/04/2018	3,800.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
DDL0001540	31/12/2018	1,600,000.00	D0000655	66210	13/08/2018	400,000.00	2790012	15/08/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	981	16/07/2018	1,300.00	
											1033	14/08/2018	800.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
											1043	20/08/2018	3,600.00	Solventada en el transcurso



Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Recibo vales de gasolina			Status
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque/transf.	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor	Número	Fecha	Importe	
														de la Auditoría
											1067	22/08/2018	300.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
											1074 A	27/08/2018	1,600.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
											1134	05/09/2018	1,500.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
											1148 A	07/09/2018	2,500.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
				88080	06/09/2018	400,000.00	2827223	11/09/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1209 A	19/09/2018	2,500.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
											1219 A	24/09/2018	2,600.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
											1254	28/09/2018	2,400.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
											1257	28/09/2018	2,400.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
											1394	24/10/2018	1,800.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
				79200	09/10/2018	400,000.00	2884862	10/10/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1400 A	25/10/2018	2,100.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
											1396	25/10/2018	2,000.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
DDL0001558	31/12/2018	800,000.00	D0000685								1483	09/11/2018	1,700.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
				48210	07/11/2018	400,000.00	2917540	09/11/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1527 A	20/11/2018	2,800.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
											1550	22/11/2018	1,500.00	Solventada en el transcurso de la Auditoría
Total		\$3,200,000.00				\$2,400,000.00			\$2,400,000.00				\$45,200.00	

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución



Política del Estado de Sinaloa; 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV, XV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitaron los Formatos Únicos de Comisión detallados en la tabla anterior; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/532/2019, de fecha 14 de noviembre de 2019, los Formatos Únicos de Comisión que amparan los recibos de vales de gasolina con folios 862, 892, 708, 1033, 1043, 1074 A, 1134, 1148 A, 1209 A, 1219 A, 1254, 1257, 1483, 1527 A, 1400 A y 1550, solventando sólo lo referente a estos vales, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-126-72 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 127 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, cubiertas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018; se observan discrepancias entre el recibo de vales de gasolina y el Parque Vehicular de los Servicios de Salud de Sinaloa, en cuanto al número de serie y/o placa del vehículo al cual se le está otorgando la gasolina. A continuación se detallan algunos ejemplos:

Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Recibo vales de gasolina			Número de Serie / Placa según		Observaciones	
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de pólizas	Número de Cheque/Transf.	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha		Importe	Número	Fecha	Importe	Recibo de vales de gasolina		Parque Vehicular
00L0000358	12/12/2018	\$400 000.00	00000309	85220	05/06/2018	\$400 000.00	BBVA Bancomer S.A. cta. 00111193392	2504618	06/06/2018	\$400 000.00	Sodexo Motivación Solutions México	847A	11/06/2018	3 000.00	1GN5C7KC3IR106623	1GN5C7KC3IR106623	Discrepancia en número de serie



Póliza			Referencia de pago					Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Recibo vales de gasolina			Número de Serie / Placa según		Observaciones
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de Cheque/Transf.	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha	Importe		Número	Fecha	Importe	Recibo de vales de gasolina	Parque Vehicular	
											S.A. de C.V.	848	11/06/2018	900.00	VRT 6394	VSY 9697	Discrepancia en número de placa
												932	03/07/2018	900.00	UG 09080	VSX 2862	Discrepancia en número de placa
												935	04/07/2018	2400.00	3GB83C98FG1000415	3HAMMAAR4FL526289	Discrepancia en número de serie
											Sodexo Motivación Solutions México S.A. de C.V.	1073 A	24/08/2018	3200.00	UE 08424	UF 37723	Discrepancia en número de placa
												1075	27/08/2018	2800.00	JTFSX23P1F656	JTFSX23P1F6156583	Discrepancia en número de serie
											Sodexo Motivación Solutions México S.A. de C.V.	1218	24/09/2018	1600.00	VPR 8335	VRF 3683	Discrepancia en número de placa
											Sodexo Motivación Solutions México S.A. de C.V.	1274	02/10/2018	600.00	3MGD023T2DK012573	3MGD023T2DK012573	Discrepancia en número de serie.
												1296	06/10/2018	700.00	KL1151248X802795	KL1151248X802795	Discrepancia en número de serie
											Sodexo Motivación Solutions México S.A. de C.V.	8830	09/07/2018	400 000.00	UE 08424	UF 37723	Discrepancia en número de placa.
											Sodexo Motivación Solutions México S.A. de C.V.	48210	07/11/2018	400 000.00	107MA16K47J532724	107HA16K47J532724	Discrepancia en número de serie.
											Sodexo Motivación Solutions México S.A. de C.V.	79200	09/10/2018	400 000.00	1C6RDVAKXC571218	1C6RDVAKXC5712718	Discrepancia en número de serie.
														UE 08845	UE 08445	Discrepancia en número de placa.	
											Sodexo Motivación Solutions México S.A. de C.V.	1571	26/11/2018	2400.00	JTFSX23P7E3148621	JTFSX23P7E6148621	Discrepancia en número de serie
														VSE 6136	VSE6136	Discrepancia en número de placa	
												1621	11/12/2018	2700.00	1C6RDVAKXC571218	1C6RDVAKXC5712718	Discrepancia en número de serie
														UE 08845	UE 08445	Discrepancia en número de placa	
Total		\$3,200,000.00				\$3,200,000.00				\$2,800,000.00				\$29,500.00			

Asimismo, respecto a los recibos de vales de gasolina números 932, 935, 1075, 1274 y 1571 se observa que en los Formatos Únicos de Comisión omiten la firma de quien autoriza la comisión.



Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo, fracción II y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-127-73 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 128 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, cubiertas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018; se observan discrepancias entre las fechas del período de comisión señalada en el Formato Único de Comisión contra el reflejado en el recibo de vales de gasolina. A continuación se detallan:

Póliza			Referencia de pago				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Recibo vales de gasolina			Periodo según Formato único de Comisión
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque/transf.	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe	Número	Importe	Periodo de Comisión	
DDL0001540	31/12/2018	\$1,600,000.00	D0000655	88800	05/07/2018	\$400,000.00	2709214	10/07/2018	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	\$400,000.00	999	\$1,700.00	Del 04/08/2018 al 06/08/2018	Del 18/07/2018 al 19/07/2018
DDL0001558	31/12/2018	800,000.00	D0000685	48210	07/11/2018	400,000.00	2917540	09/11/2018	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	400,000.00	1524	3,800.00	Del 21/11/2018 al 21/11/2018	Del 20/11/2018 al 20/11/2018
Total		\$2,400,000.00				\$800,000.00				\$800,000.00		\$5,500.00		

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 50 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y



Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-128-74 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 129 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, cubiertas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018; se observa que en algunos Formatos Únicos de Comisión omiten la firma de quien autoriza la comisión. A continuación se detallan:

Póliza			Cheque /Transferencia				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Recibo vales de gasolina																
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque/ transf.	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe		Número	Fecha	Importe														
DDL0000356	12/12/2018	\$400,000.00	D0000309	85220	05/06/2018	\$400,000.00	2504616	06/06/2018	\$400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	932	03/07/2018	\$900.00														
											935	04/07/2018	2,400.00														
DDL0001540	31/12/2018	1,600,000.00	D0000655	66210	13/08/2018	400,000.00	2790012	15/08/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1075	27/08/2018	2,800.00														
											88080	06/09/2018	400,000.00	2827223	11/09/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1222	24/09/2018	400.00							
																		88800	05/07/2018	400,000.00	2709214	10/07/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	999	03/08/2018	1,700.00
																									1040	17/08/2018	5,000.00
																									62150	26/09/2018	400,000.00



Póliza			Cheque /Transferencia				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Recibo vales de gasolina		
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque/ transf.	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe		Número	Fecha	Importe
										S.A. de C.V.			
DDL0001558	31/12/2018	800,000.00	D0000685	79200	09/10/2018	400,000.00	2884862	10/10/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1396 A	25/10/2018	3,000.00
				48210	07/11/2018	400,000.00	2917540	09/11/2018	400,000.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1491	12/11/2018	4,900.00
DDL0001920	31/12/2018	400,000.00	D0000971	18440	06/12/2018	400,000.00	2965199	07/12/2018	0.00	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	1571	26/11/2018	2,400.00
Total		\$3,200,000.00				\$3,200,000.00			\$2,800,000.00				\$24,100.00

Lo anterior, incumple con lo establecido en los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-129-75 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos

Los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos en la cuenta 5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos seleccionando para revisión un importe de \$20,383,110.13 y fiscalizando un importe de \$13,852,210.76, que representa el 67.96%; se verificó que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables. A continuación se integra:



Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	FASSA 2018	\$13,852,210.76

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 130 Con Observación Solventada.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos, las cuales fueron cubiertas con recursos del Fondo de Aportaciones para Servicios de Salud, se detectaron pagos por importe de \$13,852,210.76 por concepto de adquisición de uniformes administrativos, en los cuales se observa que omiten anexar documentación justificativa consistente en relación firmada de las personas que recibieron los uniformes, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soporta los pagos realizados. A continuación se detalla:

Póliza			Cheque / Transferencia				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Fecha de Cobros / Cta. 0111193392 BBVA Bancomer, S.A.
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe		
DDL0000013	01/09/2018	\$5,745,804.80	EDI0002544	2152	10/09/2018	\$5,745,804.80	A-2988	18/06/2018	\$403,216.00	Lizher Uniformes y Moda, S.A. de C.V.	08/10/2018
							A-2995	18/06/2018	450,080.00		
							A-2989	18/06/2018	444,233.60		
							A-2990	18/06/2018	327,862.40		
							A-2991	18/06/2018	392,729.60		
							A-2992	18/06/2018	114,700.80		
							A-2993	18/06/2018	180,217.60		
							A-2994	18/06/2018	637,721.60		
							A-2996	18/06/2018	108,019.20		
							A-2997	18/06/2018	78,323.20		
							A-2998	18/06/2018	31,459.20		
							A-2999	18/06/2018	512,256.00		
							A-3000	18/06/2018	545,571.20		
							A-3002	18/06/2018	1,199,254.40		
A-3001	18/06/2018	320,160.00	Comercializadora y Distribuidora Cheapest, S.A. de C.V.	30/10/2018							
C-82	21/08/2018	702,337.08									
DDL0000610	17/10/2018	8,106,405.96	EDI0003352	2760	19/10/2018	8,106,405.96	C-81	21/08/2018	7,404,068.88		
Total		\$13,852,210.76				\$13,852,210.76			\$13,852,210.76		

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 34, 35, 42, 43, 44 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1, 6, 7, 66, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXVIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al



Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó el listado firmado por los trabajadores de Servicios de Salud de Sinaloa que recibieron los uniformes; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/399/2019, de fecha 19 de agosto de 2019, evidencia del listado firmado por los trabajadores de Servicios de Salud de Sinaloa que recibieron los uniformes, por lo anterior la observación se solventa.

5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores

Los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud 2018 (FASSA), AFASPE 2018, Subsidio Estatal 2018 y PROSPERA 2018 en la cuenta 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores seleccionando para su revisión un importe de \$13,770,155.40 del cual se fiscalizó un importe de \$2,157,525.12, que representa el 15.66%; se verificó que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables. A continuación se integra:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	FASSA 2018	\$728,874.00
		Subsidio Estatal 2018	132,251.60
		PROSPERA 2018	886,606.32
		AFASPE 2018	409,793.20
Total			\$2,157,525.12

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 131 Con Observación.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, se detectaron pagos por importe de \$39,973.60, cubiertos con recurso FASSA 2018, en los cuales se observa que se otorgaron servicios de mantenimiento a vehículos que no se encuentran registrados en el padrón vehicular proporcionado por Servicios de Salud de Sinaloa, lo anterior derivado de que no se lleva un adecuado control de los vehículos a los cuales se les realiza mantenimiento. A continuación se detalla:



Póliza		Cheque / Transferencia					Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Concepto	Vehículo
Número	Fecha	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha	Importe			
DDL0001114	28/12/2018	EDI0004762	3852	31/12/2018	\$210,833.48	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	CFA-3747	02/12/2018	\$348.00	Jorge Alberto Serrano López	Revisar o reparar control de llave de encendido	Chevrolet Matiz Rojo Fuego Serie: KL1MJ6A09DC00533 Placa: VRX 9252
							CFA-3759	02/12/2018	672.80	Jorge Alberto Serrano López	Reparar ánfora de radiador	Chevrolet Matiz Rojo Fuego Serie: KL1MJ6A09DC00533 Placa: VRX 9252
							CFA-3749	02/12/2018	9,686.00	Jorge Alberto Serrano López	Afinación mayor, reparación de suspensión y mofle, corregir fuga de aceite en carter, cambio de pedal de clutch, reparación de cremallera y servicio de los 105,000 kms.	Renault Kangoo Blanco Glaciar Serie: 8A1FC1J506L007408 Placa: UE 61185
							CFA-3727	02/12/2018	5,231.60	Jorge Alberto Serrano López	Reparación de sistema hidráulico y aire acondicionado	Renault Kangoo Blanco Glaciar Serie: 8A1FC1J506L007408 Placa: UE 61185
							CFA-3675	27/11/2018	2,633.20	Jorge Alberto Serrano López	Reparación de frenos y soporte de motor	Chevrolet Matiz Rojo Fuego Serie: KL1MJ6A09DC00533 Placa: VRX 9252
							CFA-3681	27/11/2018	672.80	Jorge Alberto Serrano López	Reponer ánfora de radiador	Chevrolet Matiz Rojo Fuego Serie: KL1MJ6A09DC00533 Placa: VRX 9252
							CFA-3683	27/11/2018	2,494.00	Jorge Alberto Serrano López	Afinación mayor	Ford Ambulancia Blanco Serie: 1FTRE1428WHB12274 Placa: VSB 9964
							CFA-3685	27/11/2018	3,456.80	Jorge Alberto Serrano López	Afinación mayor	Chevrolet Matiz Rojo Fuego Serie: KL1MJ6A09DC00533 Placa: VRX 9252
							CFA-3687	27/11/2018	11,600.00	Jorge Alberto Serrano López	Reparación elevadores de puertas, clutch y aire acondicionado, cambio de pedal de clutch	Renault Kangoo Blanco Glaciar Serie: 8A1FC1J506L007408 Placa: UE 61185
							CFA-3690	27/11/2018	3,178.40	Jorge Alberto Serrano López	Reparación de frenos	Ford Ambulancia Blanco Serie: 1FTRE1428WHB12274 Placa: VSB 9964
Total					\$210,833.48				\$39,973.60			

Es conveniente mencionar que los cheques observados no fueron cobrados durante el periodo auditado.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 83 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I,



III, VI, VIII, IX, X, XIV y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que el importe de \$39,973.60, no se cobró en el ejercicio auditado.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-131-76 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 132 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, se detectaron pagos cubiertos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018 por importe de \$341,763.47 y PROSPERA 2018 por importe de \$210,262.52, los cuales fueron adjudicados directamente a los mismos proveedores; observándose que las órdenes de compra/servicio son de las mismas fechas, por lo que se presume que la compra fue fraccionada, debiendo llevarse a cabo el proceso mediante cotización a cuando menos tres proveedores, en apego a lo establecido por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa. A continuación se detallan:

Póliza			Cheque / Transferencia					Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Orden de Compra/Servicio	
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha	Importe		Número	Fecha
DDL0000738	22/10/2018	\$109,573.60	EDI0003517	55386	30/10/2018	\$167,741.80	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	T 4712	04/10/2018	\$4,773.40	San Vicente Cars, S.A. de C.V.	311	17/05/2018
								T 4661	29/09/2018	6,606.20		320	17/05/2018
								T 4670	29/09/2018	4,141.20		310	17/05/2018
								T 4683	29/09/2018	2,627.40		300	17/05/2018
								T 4666	29/09/2018	7,673.40		315	17/05/2018
								T 4685	29/09/2018	7,273.20		314	17/05/2018
								T 4663	29/06/2018	5,562.20		313	17/05/2018
								T 4674	29/09/2018	7,946.00		290	17/05/2018
								T 4677	29/09/2018	1,844.40		287	17/05/2018
								T 4676	29/09/2018	19,406.80		303	17/05/2018
								T 4681	29/09/2018	5,144.60		302	17/05/2018
								T 4671	29/09/2018	7,070.20		301	17/05/2018
								T 4662	29/09/2018	7,308.00		319	17/05/2018
								Total					



Póliza			Cheque / Transferencia				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Orden de Compra/Servicio		
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha		Importe	Número	Fecha
DDL0000718	13/11/2018	140,000.00	D0000060	47770	09/10/2018	140,000.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	A23588	05/10/2018	\$5,484.02	Llantas y Montajes del Humaya, S.A. de C.V.	179	22/10/2018
								A23585	05/10/2018	10,200.02		180	22/10/2018
								A23581	05/10/2018	5,488.01		181	22/10/2018
								A23576	04/10/2018	10,200.02		182	22/10/2018
								A23570	04/10/2018	15,928.01		183	22/10/2018
								A23569	04/10/2018	15,928.01		184	22/10/2018
								A23568	04/10/2018	5,488.01		185	22/10/2018
								A23567	03/10/2018	5,484.02		186	22/10/2018
								A23566	03/10/2018	10,947.99		187	22/10/2018
								A23565	03/10/2018	10,947.99		188	22/10/2018
								A23598	08/10/2018	6,771.99		189	22/10/2018
								A23617	11/10/2018	6,771.99		190	22/10/2018
								A23667	16/10/2018	6,771.99		191	22/10/2018
								A23620	11/10/2018	6,771.99		192	22/10/2018
								A23635	11/10/2018	5,484.02		193	22/10/2018
A23646	13/10/2018	6,771.99	194	22/10/2018									
Total										\$135,440.07			
DDL0001124	28/12/2018	233,062.32	EDT0001052	1149	31/12/2018	353,435.74	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	T 6192	22/12/2018	\$6,211.80	San Vicente Cars, S.A. de C.V.	804	30/11/2018
								T 6188	22/12/2018	3,839.60		803	30/11/2018
								T 6197	22/12/2018	5,388.20		802	30/11/2018
								T 6232	22/12/2018	4,524.00		801	30/11/2018
								T 6199	22/12/2018	4,251.40		800	30/11/2018
								T 6176	22/12/2018	5,631.80		799	30/11/2018
								T 6182	22/12/2018	5,637.60		798	30/11/2018
								T 6174	22/12/2018	5,162.00		797	30/11/2018
								T 6183	22/12/2018	5,167.80		796	30/11/2018
								T 6179	22/12/2018	5,214.20		795	30/11/2018
								T 6171	22/12/2018	5,086.60		794	30/11/2018
								T 6200	22/12/2018	5,167.80		793	30/11/2018
								T 6167	22/12/2018	4,999.60		792	30/11/2018
								T 6204	22/12/2018	18,565.80		791	30/11/2018
								T 6208	22/12/2018	11,112.80		789	30/11/2018
								T 6211	22/12/2018	11,112.80		788	30/11/2018
								T 6212	22/12/2018	11,112.80		787	30/11/2018
								T 6215	22/12/2018	18,606.40		786	30/11/2018
								T 6168	22/12/2018	7,087.83		772	30/11/2018
								T 6177	22/12/2018	7,696.60		773	30/11/2018
								T 6185	22/12/2018	7,250.23		774	30/11/2018
								T 6198	22/12/2018	7,864.80		777	30/11/2018
T 6217	22/12/2018	7,644.40	779	30/11/2018									
T 6210	22/12/2018	7,650.20	778	30/11/2018									
T 6218	22/12/2018	7,192.00	780	30/11/2018									
T 6196	22/12/2018	7,029.83	776	30/11/2018									
T 6190	22/12/2018	6,849.80	775	30/11/2018									
T 6222	22/12/2018	7,203.83	781	30/11/2018									
Total										\$210,262.52			
DDL0001150	31/12/2018	179,017.00	EDI0004761	3851	31/12/2018	179,017.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	T 5719	23/11/2018	\$2,528.80	San Vicente Cars, S.A. de C.V.	709	29/10/2018
								T 5721	23/11/2018	806.20		711	29/10/2018
								T 5750	25/11/2018	5,527.40		724	29/10/2018
								T 5749	25/11/2018	4,808.20		723	29/10/2018
								T 5728	23/11/2018	1,832.80		712	29/10/2018
								T 5740	25/11/2018	5,457.80		727	29/10/2018
								T 5736	25/11/2018	4,779.20		725	29/10/2018
								T 5754	25/11/2018	7,917.00		717	29/10/2018
								T 5731	23/11/2018	342.20		713	29/10/2018
								T 5763	25/11/2018	516.20		721	29/10/2018
								T 5761	25/11/2018	574.20		720	29/10/2018
								T 5756	25/11/2018	2,395.40		718	29/10/2018
								T 5738	25/11/2018	1,948.80		726	29/10/2018
								T 5913	11/12/2018	8,763.80		679	29/10/2018
								T 5614	15/11/2018	5,950.80		706	29/10/2018
								T 5520	12/11/2018	5,202.60		669	29/10/2018
								T 5462	12/11/2018	5,498.40		661	29/10/2018
								T 5480	12/11/2018	15,428.00		660	29/10/2018
								T 5498	12/11/2018	7,482.00		682	29/10/2018
								T 5503	12/11/2018	638.00		666	29/10/2018
T 5523	12/11/2018	92.80	673	29/10/2018									
T 5466	12/11/2018	3,741.00	658	29/10/2018									
T 5459	12/11/2018	17,980.00	662	29/10/2018									



Póliza			Cheque / Transferencia				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Orden de Compra/Servicio		
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha		Importe	Número	Fecha
								T 5489	12/11/2018	1,606.60		663	29/10/2018
								T 5548	13/11/2018	551.00		675	29/10/2018
								T 5570	13/11/2018	261.00		677	29/10/2018
								T 5572	13/11/2018	6,316.20		680	29/10/2018
								Total		\$118,946.40			
								Total General		\$552,025.99			

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 16, 22 y 52 primero y penúltimo párrafos de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 6, 66, 67, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa y numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017; así como en los montos señalados en el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa de la Primera Reunión Extraordinaria del 25 de enero de 2018.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-132-77 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 133 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, se detectaron Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, cubiertos con recursos PROSPERA 2018 por importe de \$664,656.80 y FASSA 2018 por importe de \$16,956.88 en las que omiten el sello de “operado”. A continuación se detallan:



Póliza			Cheque / Transferencia				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe
DDL0000876	21/12/2018	\$653,544.00	EDT0000888	986	26/12/2018	\$653,544.00	E 6560	13/12/2018	Agro Descuento, S.A. de C.V.	\$653,544.00
DDL0001114	28/12/2018	172,831.88	EDI0004762	3852	31/12/2018	210,833.48	CFA-3799	12/12/2018	Jorge Alberto Serrano López	3,746.80
							CFA-3755	02/12/2018		2,888.40
							CFA-3743	02/12/2018		3,013.68
							CFA-3813	14/12/2018		2,006.80
							CFA-3725	02/12/2018		4,500.80
							CFA-3733	02/12/2018		800.40
DDL0001124	28/12/2018	233,062.32	EDT0001052	1149	31/12/2018	353,435.74	T 6211	22/12/2018	San Vicente Cars, S.A. de C.V.	11,112.80
Total		\$1,059,438.20				\$1,217,813.22				\$681,613.68

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 70 fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-133-78 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 134 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, cubiertas con recursos FASSA 2018 por importe de \$89,053.20 y PROSPERA 2018 por importe de \$7,864.80, se observa que a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos con folios T 3677 omiten bitácora de la unidad con placas número VPH1888, CFA-3747 omiten bitácora de la unidad con placas número VRX9252, CFA-3749 omiten bitácora de la unidad con placas número UE61185, T 6198 omiten bitácora de la unidad con placas número UE08407, T 5736 omiten bitácora de la unidad con placas número VRD7135 y T 5754 omiten bitácora de la unidad con placas número UE08444; además omiten orden de compra/servicio para los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) con folio CFA-3779, CFA-3783, CFA-3787 y CFA-3793. A continuación se detallan:



Póliza			Cheque / Transferencia				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Estatus
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe	
DDL0000738	22/10/2018	\$109,573.60	EDI0003517	55386	30/10/2018	\$167,741.80	T 3677	14/03/2018	San Vicente Cars, S A. de C.V.	\$1,096.20	
DDL0001114	28/12/2018	172,831.88	EDI0004762	3852	31/12/2018	210,833.48	CFA-3747	02/12/2018	Jorge Alberto Serrano López	348.00	Solventada en el transcurso de la auditoría
							CFA-3749	02/12/2018		9,686.00	Solventada en el transcurso de la auditoría
							CFA-3779	09/12/2018		14,326.00	Solventada en el transcurso de la auditoría
							CFA-3783	09/12/2018		18,287.40	Solventada en el transcurso de la auditoría
							CFA-3787	09/12/2018		18,287.40	Solventada en el transcurso de la auditoría
							CFA-3793	09/12/2018		14,326.00	Solventada en el transcurso de la auditoría
DDL0001124	28/12/2018	233,062.32	EDT0001052	1149	31/12/2018	353,435.74	T 6198	22/12/2018	San Vicente Cars, S A. de C.V.	7,864.80	Solventada en el transcurso de la auditoría
DDL0001150	31/12/2018	179,017.00	EDI0004761	3851	31/12/2018	179,017.00	T 5736	25/11/2018	San Vicente Cars, S A. de C.V.	4,779.20	
							T 5754	25/11/2018		7,917.00	Solventada en el transcurso de la auditoría
Total		\$694,484.80				\$911,028.02				\$96,918.00	

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo fracción II y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad

Gubernamental; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 19 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 41 fracciones I, III, VI, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitaron las bitácoras y órdenes de compra/servicio de las pólizas señaladas en la tabla anterior; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/532/2019, de fecha 14 de noviembre de 2019, bitácoras correspondientes a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) con los folios CFA-3747, CFA-3749, CFA-3779, CFA-3783, CFA-3787, CFA-3793, T 6198 y T 5754; asimismo, orden de compra/servicio para los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) con folio CFA-3779, CFA-3783, CFA-3787 y CFA-3793, solventando únicamente lo relativo a estos Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI); sin embargo, lo observado respecto a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) T 3677 y T 5736 persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-134-79 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 135 Con Observación Solventada.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, cubiertas con recursos AFASPE 2018 por importe de \$199,995.60, Subsidio Estatal 2018 por importe de \$132,251.60 y PROSPERA 2018 por importe de \$653,544.00; se observa que omiten anexar a las pólizas cotización de cuando menos tres proveedores que acrediten



el proceso de adjudicación realizado; asimismo, en cuanto a la póliza DDL0000876 omiten anexar bitácora y el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso E 6560 carece del sello de “operado”. A continuación se detallan:

Póliza			Cheque / Transferencia				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Status
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe	
DDL0000594	23/08/2018	\$132,251.60	EDN0000042	24	17/09/2018	\$187,931.60	400951	05/07/2018	Ingeniería y Sistemas Electromédicos, S.A. de C.V.	\$132,251.60	Solventada en el transcurso de la auditoría
DDL0000653	25/09/2018	199,995.60	EDM0000093	656	28/09/2018	199,995.60	A-292	06/09/2018	Héctor Alonso Meza Osuna	199,995.60	Solventada en el transcurso de la auditoría
DDL0000876	21/12/2018	653,544.00	EDT0000888	986	26/12/2018	653,544.00	E 6560	13/12/2018	Agro Descuento, S.A. de C.V.	653,544.00	Solventada en el transcurso de la auditoría
Total		\$985,791.20				\$1,041,471.20				\$985,791.20	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 41 fracciones I, III, VI, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitaron cotizaciones de cuando menos tres proveedores que acrediten el proceso de adjudicación realizado y la bitácora correspondiente a la póliza DDL0000876; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/399/2019, de fecha 19 de agosto de 2019, evidencia de las cotizaciones de tres proveedores correspondientes a las pólizas número DDL0000653 y DDL0000876 de fechas 25 de septiembre de 2018 y 21 de diciembre de 2018, respectivamente; así como la bitácora de las unidades correspondientes a la póliza DDL0000876; asimismo, a través del oficio número



SSS/DAI/532/2019, de fecha 14 de noviembre de 2019, proporcionó documento que avala la certificación del personal de dicha empresa para ofrecer soporte a esta línea de equipo, por lo anterior la observación se solventa.

Resultado Núm. 136 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, cubiertas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud 2018 (FASSA) 2018; se observan órdenes de compra/servicio con fecha posterior a la fecha de factura. A continuación se detallan:

Póliza			Cheque / Transferencia				Documento Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Orden de Compra/Servicio	
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de póliza	Número de cheque	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe		Número	Fecha
DDL0000718	13/11/2018	\$140,000.00	D0000060	47770	09/10/2018	\$140,000.00	A23588	05/10/2018	5,484.02	Llantas y Montajes del Humaya, S.A. de C.V.	179	22/10/2018
							A23585	05/10/2018	10,200.02		180	22/10/2018
							A23581	05/10/2018	5,488.01		181	22/10/2018
							A23576	04/10/2018	10,200.02		182	22/10/2018
							A23570	04/10/2018	15,928.01		183	22/10/2018
							A23569	04/10/2018	15,928.01		184	22/10/2018
							A23568	04/10/2018	5,488.01		185	22/10/2018
							A23567	03/10/2018	5,484.02		186	22/10/2018
							A23566	03/10/2018	10,947.99		187	22/10/2018
							A23565	03/10/2018	10,947.99		188	22/10/2018
							A23598	08/10/2018	6,771.99		189	22/10/2018
							A23617	11/10/2018	6,771.99		190	22/10/2018
							A23667	16/10/2018	6,771.99		191	22/10/2018
							A23620	11/10/2018	6,771.99		192	22/10/2018
							A23635	11/10/2018	5,484.02		193	22/10/2018
							A23646	13/10/2018	6,771.99		194	22/10/2018
Total									\$135,440.07			

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 21, 22, 33, 42 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 16, 22 y 52 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1, 6, 50, 55, 66, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Importancia Relativa" y "Consistencia".

AECF-EPE-0302019-2018-PR-136-80 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que



correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 137 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, cubiertas con recurso del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud 2018 (FASSA) 2018, se observa que el concepto en la orden de compra/servicio señala reparación de carrocería y pintura y lavado de interiores y en el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso señala copas para rines. A continuación se detalla:

Póliza			Cheque / Transferencia					Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Orden de Compra/Servicio			
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco	Número	Fecha	Concepto	Importe	Proveedor	Número	Fecha	Concepto
DDL0001150	31/12/2018	\$179,017.00	EDI0004761	3851	31/12/2018	\$179,017.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392	T 5462	12/11/2018	Copas para rines	\$5,498.40	San Vicente Cars, S.A. de C.V.	661	29/10/2018	Reparación de carrocería y pintura y lavado de interiores
Total		\$179,017.00				\$179,017.00					\$5,498.40				

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; en los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-137-81 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

3000 Servicios Generales

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios Generales, del cual se seleccionó para su revisión un importe de



\$582,674,107.21 y se fiscalizó un importe de \$190,321,793.84, que representa el 32.66%; mismo que se integra de la siguiente manera:

Cuenta Contable		Universo Seleccionado	Muestra Auditada	% de la Muestra
Código	Concepto			
5131	Servicios Básicos.	\$69,877,018.03	\$9,650,935.70	13.81
5132	Servicios de Arrendamiento.	6,735,410.32	576,977.96	8.57
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios.	193,831,418.89	7,893,486.68	4.07
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales.	24,560,367.27	5,518,684.77	22.46
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación.	196,903,228.79	96,253,704.70	48.88
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	842,571.18	597,460.00	70.90
5137	Servicios de Traslado y Viáticos.	21,142,569.77	4,369,635.11	20.67
5138	Servicios Oficiales.	7,491,479.94	5,200,374.90	69.42
5139	Otros Servicios Generales.	61,290,043.02	60,260,534.02	98.32
Total		\$582,674,107.21	\$190,321,793.84	32.66

5131 Servicios Básicos

Los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos en la cuenta 5131 Servicios Básicos por importe de \$69,877,018.03 del cual se seleccionó para su revisión un importe de \$9,650,935.70 que representa el 13.81%; se verificó que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables. A continuación se integra:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5131	Servicios Básicos	FASSA 2018	\$8,617,526.52
		FASSA 2017	237,825.22
		Subsidio Estatal 2018	516,313.96
		AFASPE 2018	279,270.00
Total			\$9,650,935.70

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 138 Con Observación.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5131 Servicios Básicos, las cuales fueron cubiertas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud de Sinaloa (FASSA 2018) por importe de \$796,448.00, se detectaron pagos por concepto de agua potable, observándose que omiten anexar a las pólizas el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso que soporte el gasto realizado, lo anterior derivado de que no se



lleva un adecuado control de la documentación que soporte el gasto realizado. A continuación se detallan:

Póliza			Póliza de Egresos				Proveedor	Fecha de cobros/estado de cuenta
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe		
DDL0000016	25/01/2018	\$104,365.00	D0000098	000313509 RBO 014840554	23/01/2018	\$104,365.00	Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Culiacán.	23/01/2018 Cta. 0109582541 BBVA Bancomer, S.A.
DDL0000034	05/04/2018	104,799.00	EDI0000191	313509 RBO 41316806	10/04/2018	104,799.00	Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Culiacán.	10/04/2018 Cta. 0111193392 BBVA Bancomer, S.A.
DDL0000345	18/04/2018	123,241.00	EDI0000369	313509 RBO41587237	20/04/2018	123,241.00	Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Culiacán.	20/04/2018 Cta. 0111193392 BBVA Bancomer, S.A.
DDL0000575	31/05/2018	121,717.00	D0000122	362149 RBO14950474	01/06/2018	121,717.00	Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Culiacán.	01/06/2018 Cta. 0111193392 BBVA Bancomer, S.A.
DDL0000075	06/06/2018	116,320.00	EDI0001200	313509 RBO 14950616	13/06/2018	116,320.00	Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Culiacán.	13/06/2018 Cta. 0111193392 BBVA Bancomer, S.A.
DDL0000213	12/06/2018	226,006.00	EDN0000017	13443 RBO15017534	15/06/2018	226,006.00	Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Culiacán.	15/06/2018 Cta. 0111193481 BBVA Bancomer, S.A.
Total		\$796,448.00				\$796,448.00		

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1, 6, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXVIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 24 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Sector Público; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017 y el Acuerdo por el que se



emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente” “Importancia Relativa” y “Consistencia”.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la documentación omitida, por lo anterior la observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-138-11 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$796,448.00 (setecientos noventa y seis mil cuatrocientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado pagos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018, por concepto de agua potable, omitiendo anexar a las pólizas el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-138-82 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 139 Con Observación.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5131 Servicios Básicos, se detectaron pagos por importe de \$126,224.33 por concepto de recibos de teléfono y de servicios especiales los cuales se pagaron con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud de Sinaloa (FASSA 2018), observándose que omiten anexar el comprobante de pago (Cheque/Transferencia). A continuación se detallan:

Póliza			Póliza de Egresos				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Concepto
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe	
DDL0000937	24/11/2018	\$126,224.33	EDI0004030		27/11/2018	\$126,224 33	A369EFCE2C2C	06/11/2018	Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	\$10,799.60	Pago de Teléfono Convencional y Servicios Especiales



Póliza			Póliza de Egresos				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Concepto
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe	
											del Mes de Noviembre 2018/Enlace Montebello.
							A369EFCE473D	06/11/2018	Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	71,865.49	Pago de Teléfono Convencional Y Servicios Especiales del Mes de Noviembre 2018.
							A369EFCE4DF6	06/11/2018	Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	4,645.01	Pago de Teléfono Convencional Y Servicios Especiales del Mes de Noviembre 2018.
							A369EFCE3149	06/11/2018	Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	3,205.45	Pago de Teléfono Convencional Y Servicios Especiales del Mes de Noviembre 2018.
							A369EFCEAFD6	06/11/2018	Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	2,120.02	Pago de Teléfono Convencional Y Servicios Especiales del Mes de Noviembre 2018.
							A369EFCE2216	06/11/2018	Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	5,323.25	Pago de Teléfono Convencional Y Servicios Especiales del Mes de Noviembre 2018.
							A369EFCE34FE	06/11/2018	Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	13,477.35	Pago de Teléfono Convencional Y Servicios Especiales del Mes de Noviembre 2018.
							A369EFCE0B2A	06/11/2018	Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	14,788.16	Pago de Teléfono Convencional Y Servicios Especiales del Mes de Noviembre 2018.
Total		\$126,224.33				\$126,224.33				\$126,224.33	

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1, 6, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXVIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017 y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente" "Importancia Relativa" y "Consistencia".

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la documentación omitida, por lo anterior la observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-139-83 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 140 Con Observación.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5131 Servicios Básicos, se observan algunos Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos por importe de \$742,906.00 por concepto de servicio de energía eléctrica pagadas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud de Sinaloa (FASSA 2018) los cuales no contienen



folio fiscal, por lo que no es posible validar en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT), lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soporta los pagos realizados. A continuación se detallan:

Póliza			Póliza de Egresos				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Concepto	Fecha de Cobros/Edo. Cta. 0111193392 BBVA Bancomer, S.A.
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe			
DDL0000714	29/06/2018	\$535,765.00	EDI0001605	01546980625179180615 GUÍA: 4415455	06/07/2018	\$176,497.00		29/06/2018	\$176,497.00	CFE Suministrador de Servicios Básicos	Servicio de Energía Eléctrica No. Servicio 546980625179 del 30 de Abril al 31 de Mayo 2018, medidor: 707EJ3.	06/07/2018
DDL0000138	06/08/2018	311,687.00	EDI0002110	01533981207856180813 GUÍA: 3002208	14/08/2018	311,687.00		01/08/2018	311,687.00	CFE Suministrador de Servicios Básicos	Servicio de Energía Eléctrica del 30 de Junio al 31 de Julio del 2018, medidor: 647EJ4.	14/08/2018
DDL0000148	06/08/2018	254,722.00	D0000120	01543950410977180813 GUÍA: 0224719	13/08/2018	42,315.00		06/08/2018	42,315.00	CFE Suministrador de Servicios Básicos	Servicio de Energía Eléctrica del 30 de Junio al 31 de Julio 2018, medidor: 002EK9.	13/08/2018
				01543950410977180713 GUÍA: 4454769	10/07/2018	212,407.00		03/07/2018	212,407.00	CFE Suministrador de Servicios Básicos	Servicio de Energía Eléctrica del 30 de Junio al 31 de Julio 2018, medidor: 002EK9.	10/07/2018
Total		\$1,102,174.00				\$742,906.00			\$742,906.00			

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 6, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XXVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017 y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente" "Importancia Relativa" y "Consistencia".



AECF-EPE-0302019-2018-PO-140-12 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$742,906.00 (setecientos cuarenta y dos mil novecientos seis pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado el pagos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018 por concepto de servicio de energía eléctrica anexando Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos que no reúnen los requisitos fiscales correspondientes.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-140-84 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 141 Con Observación.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5131 Servicios Básicos, se detectan pagos por importe \$133,460.22 con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud de Sinaloa (FASSA 2017) por concepto de pago de recibos de teléfonos a favor de Teléfonos de México, S.A.B. de C.V., observándose que las facturas se encuentran reportadas como canceladas en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT), lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soporta los pagos realizados. A continuación se detallan:

Póliza			Póliza de Egresos				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Concepto	Fecha de cobro s/edo. cta. 0109582541 BBVA Bancomer, S.A.	Fecha de cancelación ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT)
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe			
DDL0000004	25/01/2018	\$133,460.22	D0000103	01439543061291518011 GUÍA: 4778477	23/01/2018	\$10,799.60	A369EFCEC9B6	06/01/2018	\$10,799.60	Pago de recibos de Teléfonos de México de Dic. 2017 a Ene. 2018.	23/01/2018	20/01/2018
				01439543063816918014 GUÍA: 4778500	23/01/2018	14,788.16	A369EFCEC743	06/01/2018	14,788.16			



Póliza			Póliza de Egresos				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Concepto	Fecha de cobro s/edo. cta. 0109582541 BBVA Bancomer, S.A.	Fecha de cancelación ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT)
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe			
										de Dic. 2017 a Ene. 2018.		
				01439540223312218015 GUÍA: 4778532	23/01/2018	71,252.03	A369EFCE6413	06/01/2018	71,252.03	Pago de recibos de Teléfonos de México de Dic. 2017 a Ene. 2018.	23/01/2018	19/01/2018
				01439540064597118012 GUÍA: 4778510	23/01/2018	13,349.33	A369EFCE9D82	06/01/2018	13,349.33	Pago de recibos de Teléfonos de México de Dic. 2017 a Ene. 2018.	23/01/2018	20/01/2018
				01439540064618918010 GUÍA: 4778499	23/01/2018	5,167.40	A369EFCE82A2	06/01/2018	5,167.40	Pago de recibos de Teléfonos de México de Dic. 2017 a Ene. 2018.	23/01/2018	20/01/2018
				01439540064618718014 GUÍA: 4778488	23/01/2018	3,027.43	A369EFCE8BF2	06/01/2018	3,027.43	Pago de recibos de Teléfonos de México de Dic. 2017 a Ene. 2018.	23/01/2018	20/01/2018
				01439540064519818017 GUÍA: 4778466	23/01/2018	5,056.44	A369EFCEABB6	06/01/2018	5,056.44	Pago de recibos de Teléfonos de México de Dic. 2017 a Ene. 2018.	23/01/2018	20/01/2018
				01439540064618818017 GUÍA: 4778455	23/01/2018	1,966.84	A369EFCEC11F	06/01/2018	1,966.84	Pago de recibos de Teléfonos de México de Dic. 2017 a Ene. 2018.	23/01/2018	20/01/2018
				01439540064618618011 GUÍA: 4778444	23/01/2018	2,269.52	A369EFCE2260	06/01/2018	2,269.52	Pago de recibos de Teléfonos de México de Dic.	23/01/2018	20/01/2018



Póliza			Póliza de Egresos				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Concepto	Fecha de cobro s/edo. cta. 0109582541 BBVA Bancomer, S.A.	Fecha de cancelación ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT)
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe			
										2017 a Ene. 2018.		
				01439540064618518018 GUÍA: 4778433	23/01/2018	5,783.47	A369EFCEA710	06/01/2018	5,783.47	Pago de recibos de Teléfonos de México de Dic. 2017 a Ene. 2018.	23/01/2018	20/01/2018
Total		\$133,460.22				\$133,460.22			\$133,460.22			

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1, 6, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XXVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 24 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Sector Público; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017 y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente" "Importancia Relativa" y "Consistencia".

AECF-EPE-0302019-2018-PO-141-13 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$133,460.22 (ciento treinta y tres mil cuatrocientos sesenta pesos 22/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado pagos con recurso del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2017 por concepto de recibos de teléfono, anexando Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, los cuales se encuentran cancelados ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT)..

AECF-EPE-0302019-2018-PR-141-85 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 142 Con Observación Solventada.

Se observa que Servicios de Salud de Sinaloa omitió proporcionar la póliza DDL0000128 de fecha 09 de abril de 2018, misma que afectó la partida 5131 Servicios Básicos por importe de \$244,317.00, acompañada de su documentación comprobatoria y justificativa, así como su respectiva póliza de egreso.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 6, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV Y XXVIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; 41 fracciones I, III, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2024/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la póliza DDL0000128 de fecha 09 de abril de 2018, acompañada de su documentación comprobatoria y justificativa; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/0531/2019, de fecha 14 de noviembre de 2019, la póliza DDL0000128 de fecha 09 de abril de 2018, acompañada de su documentación comprobatoria y justificativa; por lo anterior, se solventa esta observación.

5132 Servicios de Arrendamiento

Los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos en la cuenta 5132 Servicios de Arrendamiento del cual se seleccionando para su revisión un importe de \$6,735,410.32 del cual se fiscalizó un importe de \$576,977.96 que representa el 8.57%; se verificó que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera



respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables. A continuación se integra:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5132	Servicios de Arrendamiento	FASSA 2018	\$212,488.50
		Aportación Solidaria Estatal 2017	364,489.46
Total			\$576,977.96

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 143 Con Observación Solventada.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5132 Servicios de Arrendamiento se detectaron pagos por importe de \$287,929.46, los cuales se pagaron con recursos del Fondo de Aportación Solidaria Estatal 2017, observándose que omitieron anexar a la póliza documentación justificativa consistente en cotización de cuando menos tres proveedores que acrediten el proceso de adjudicación realizado. A continuación se detallan:

Póliza		Póliza de Egresos				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Concepto	Estatus
Número	Fecha	Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe		
DDL0000586	19/04/2018	EDE0000117	214	06/06/2018	\$166,129.46	23000551	19/04/2018	\$166,129.46	Renta de 5 Cunas Calor Radiante Modelo Panda Warner GE y 1 Incubadora Mca. Ohmeda Girafe Omnibed.	Solventada en el transcurso de la auditoría
DDL0000568	30/04/2018	EDE0000137	234	11/06/2018	198,360.00	PNO1213	18/04/2018	60,900.00	Renta de Ventilador H+L Mod Leoni Plus.	Solventada en el transcurso de la auditoría
						PNO1215	18/04/2018	60,900.00	Renta de Ventilador H+L Mod Leoni Plus.	Solventada en el transcurso de la auditoría
Total					\$364,489.46			\$287,929.46		

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXVIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16, 22 y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41



fracciones I, III, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017 y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia".

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitaron cotizaciones de cuando menos tres proveedores que acrediten el proceso de adjudicación realizado; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/399/2019, de fecha 19 de agosto de 2019, evidencia de las cotizaciones de tres proveedores correspondientes a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos números PNO1213 y PNO1215 que amparan la póliza DDL0000568; a través de oficio número SSS/DAI/532/2019, de fecha 14 de noviembre de 2019, envían evidencia de las cotizaciones de tres proveedores correspondientes al Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impresos números 23000551 que amparan la póliza DDL0000586; por lo anterior, la observación se solventa.

5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018	\$1,350,971.96
		Cuotas de Recuperación	400,000.00
		UNEMES Programa Tratamiento de Adicciones 2018	2,356,000.00
		Remanente FASSA 2017	3,786,514.72
Total			\$7,893,486.68

Resultado Núm. 144 Sin Observación.

Durante el ejercicio fiscal 2018 Servicios de Salud de Sinaloa ejerció recursos en la partida 5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, seleccionando para su revisión un importe de \$193,831,418.89 del cual se fiscalizó un importe de \$7,893,486.68 que representa el 4.07%; verificando que se encontrara amparada con los contratos de servicios, la documentación comprobatoria y justificativa correspondiente, así como que la misma cumpliera con los requisitos fiscales y legales requeridos; y que en el registro de las operaciones se hayan atendido los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 segundo párrafo, 30 último párrafo, 55, 66, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, XV, XVI y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Consolidación de la Información Financiera”, “Devengo Contable”, Registro e Integración Presupuestaria” y Consistencia”.

5134 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales

Los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos en la cuenta 5134 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales seleccionando para su revisión un importe de \$24,560,367.27 y fiscalizando un importe de \$5,518,684.77 que representa el 22.46%; se verificó que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables. A continuación se integra:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	FASSA 2018	\$4,889,525.19
		PROSPERA 2018	197,735.58
		Aportación Líquida Estatal 2018	342,809.60
		Cuotas de Recuperación	88,614.40
Total			\$5,518,684.77

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 145 Con Observación.

Al verificar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5134 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales se detectaron pagos por importe de \$1,142,848.17 los cuales se pagaron con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud de Sinaloa (FASSA 2018), observándose que el contrato número SSS/081/2018 que soporta el pago realizado a la empresa Quálitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V., por seguro de vehículos registrados en póliza DDL0000244 de fecha 09 de octubre de 2018 por importe de \$1,142,848.17, no se encuentra firmado por el Director General de Servicios de Salud de Sinaloa. A continuación se detallan:



Póliza		Póliza de Egresos				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Proveedor	Concepto
Número	Fecha	Número	Cheque/Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe		
DDL0000244	09/10/2018	ED 0003179	9286	10/10/2018	\$1,142,848.17	A-83973499	10/10/2018	\$210,188.84	Quálitas Compañía de Seguros S.A. de C.V.	Seguros de Vehículos al 31/08/2018 al 31/12/2018.
						A-83973500	10/10/2018	29,613.26	Quálitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	Seguros de Vehículos al 31/08/2018 al 31/12/2018.
						A-83973501	10/10/2018	341,750.04	Quálitas Compañía de Seguros S.A. de C.V.	Seguros de Vehículos al 31/08/2018 al 31/12/2018.
						A-83973502	10/10/2018	561,296.03	Quálitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	Seguros de Vehículos al 31/08/2018 al 31/12/2018.
Total					\$1,142,848.17			\$1,142,848.17		

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1, 6, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXVIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VIII, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017 y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia".

AECF-EPE-0302019-2018-PR-145-86 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.



5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018 ejerció recursos en la cuenta 5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación seleccionando para su revisión un importe de \$196,903,228.79 y se fiscalizó un importe de \$96,253,704.70 que representa el 48.88%; se verificó que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables. A continuación se integra:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	FASSA 2018	\$8,233,729.72
		PROSPERA 2018	749,823.44
		Aportación Solidaria Estatal 2018	42,909,196.10
		Aportación Solidaria Estatal 2017	44,360,955.44
Total			\$96,253,704.70

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 146 Con Observación.

Al analizar las pólizas de cheque emitidas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación cubiertas con recurso de Aportación Solidaria Estatal 2018 por importe de \$36,373,408.93, PROSPERA 2018 por importe de \$749,823.44 y FASSA 2018 por importe de \$2,230,614.84, se observa que en dicha cuenta realizaron registros de trabajos de conservación y mantenimiento, los cuales debieron haber sido registrados en la cuenta 1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, debido a que los trabajos realizados de acuerdo a lo establecido en el artículo 5 y 6 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa, debiendo ser considerados como tales. A continuación se detalla:

Póliza			Cheque / Transferencia				Proveedor	Concepto
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque/Transferencia	Fecha	Importe		
DDL0000144	06/08/2018	686,331.21	EDY 0002	10472211	10/09/2018	683,372.89	JV A-1, SA. de CV.	Estimación 1, finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/024/18.
DDL0000556	22/08/2018	893,102.11	EDY 0009	10472164	10/09/2018	889,252.53	Jorge Alberto Bencomo Armenta	Estimación 1, finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/027/18.
DDL0000544	22/08/2018	869,968.16	EDY 0007	642629	10/09/2018	866,218.30	Israel López Valenzuela	Estimación 1, finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/020/18.



Póliza			Cheque / Transferencia				Proveedor	Concepto
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque/Transferencia	Fecha	Importe		
DDL0000269	10/09/2018	780,313.78	EDY 0021	793593	04/10/2018	776,950.36	Gilberto Torres Armenta	Estimación 1, referente al contrato SSS/SO/ADJ/040/18.
DDL0000370	13/09/2018	197,977.49	EDY 0015	6	24/09/2018	197,124.14	Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V.	Estimación 1 normal referente al contrato SSS/SO/ADJ/034/1/8.
DDL0000419	14/09/2018	398,323.04	EDY 0017	8	03/10/2018	396,606.13	Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V.	Estimación 1 normal referente al contrato SSS/SO/ADJ/0018/18.
DDL0000421	14/09/2018	860,216.68	EDY 0026	14	15/10/2018	856,508.85	Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V.	Estimación 1, finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/032/18.
DDL0000586	21/09/2018	742,570.17	EDY 00039	599740051	01/11/2018	739,369.44	Mayli Janeth López Espinoza	Estimación única referente al contrato SSS/SO/ADJ/035/18.
DDL0000757	27/09/2018	911,350.67	EDY 0027	18828019	22/10/2018	907,422.43	María Concepción Herrera Duran	Estimación 1, finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/029/18.
DDL0000545	22/10/2018	871,830.22	EDY 0008	10472155	10/09/2018	868,072.33	Hermelido Ignacio Zazueta Garza	Estimación 1, finiquito referente a la obra SSS/SO/ADJ/023/18.
DDL0000584	12/11/2018	917,186.50	EDY 0048	302600044	26/11/2018	913,233.11	Ega Industrial Eléctrico, S.A. de C.V.	Estimación 1, finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/026/18.
DDL0000582	12/11/2018	915,617.68	EDY 0043	21	12/11/2018	911,671.05	Dazo Construcciones, S.A. de C.V.	Estimación 1, finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/039/18.
DDL0000745	16/11/2018	925,769.12	EDY 0061	749669	07/12/2018	901,826.82	Israel López Valenzuela	Estimación 1, finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/060/18.
DDL0000939	26/11/2018	907,606.98	EDY 0068	262582	13/12/2018	907,606.98	Israel López Valenzuela	Anticipo del 35% referente al contrato SSS/SO/INV/018/18.
DDL0000942	26/11/2018	870,966.29	EDY 0071	262151	13/12/2018	870,966.29	Israel López Valenzuela	Anticipo del 35% referente al contrato SSS/SO/INV/010/18.
DDL0000940	26/11/2018	802,043.69	EDY 0073	688152	17/12/2018	802,043.69	Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V.	Anticipo del 35% referente al contrato SSS/SO/ADJ/054/18.
DDL0000953	26/11/2018	871,321.10	EDY 0074	688189	17/12/2018	871,321.10	Jesús Emilio Arce Lugo	Anticipo del 35% referente al contrato SSS/SO/INV/020/18.
DDL0000938	26/11/2018	788,314.93	EDY 0064	28	13/12/2018	788,314.93	Demmys Iván Briseño Ramírez	Anticipo del 35% referente al contrato SSS/SO/INV/015/18.
DDL0001178	26/11/2018	1,459,018.65	EDY 0124	67	31/12/2018	1,400,897.95	Demmys Iván Briseño Ramírez	Estimación 1, finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/015/18.
DDL0000951	26/11/2018	614,236.26	EDY 0069	710900050	13/12/2018	614,236.26	Mayli Janeth López Espinoza	Anticipo del 35% referente al contrato SSS/SO/INV/018/18.
DDL0000947	26/11/2018	476,906.16	EDY 0067	710900017	13/12/2018	476,906.16	Jorge Alberto Bencomo Armenta	Anticipo del 35% referente al contrato SSS/SO/INV/012/18.
DDL0000949	26/11/2018	898,792.25	EDY 0049	302600025	26/11/2018	894,918.15	Jesús Valentín Pérez Arredondo	Estimación 1, finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/031/18.
DDL0000995	27/11/2018	749,823.44	EDT 0822	920	29/11/2018	746,591.44	Demmys Iván Briseño Ramírez	Estimación 1, finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/052/18.
DDL0001145	30/11/2018	1,409,058.35	EDY 0088	208113	20/12/2018	1,327,617.19	Dazo Construcciones, S.A. de C.V.	Estimación 1 referente al contrato SSS/SO/INV/011/18.
DDL0000027	03/12/2018	772,516.72	EDY 0102	45	31/12/2018	769,186.91	Bárbara Edith Solorza Montiel	Estimación 1 finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/042/18.
DDL0001122	04/12/2018	794,848.94	EDY 0123	66	31/12/2018	774,292.50	Bárbara Edith Solorza Montiel	Estimación 1 finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/077/18.
DD0000179	10/12/2018	1,684,531.58	EDY 0008	51	31/12/2018	1,617,493.51	Israel López Valenzuela	Estimación 1 finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/018/18.



Póliza			Cheque / Transferencia				Proveedor	Concepto
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque/Transferencia	Fecha	Importe		
DDL0000208	10/12/2018	1,616,484.58	EDY 0110	53	31/12/2018	1,616,484.58	Israel López Valenzuela	Estimación 1 finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/010/18.
DDL0000185	10/12/2018	2,389,208.74	EDY 0156	99	31/12/2018	2,327,418.86	Mospal Construcciones, S.A. de C.V.	Estimación 1 finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/021/18.
DDL0000153	10/12/2018	872,471.98	EDY 0003	46	31/12/2018	837,574.27	Jorge Alberto Bencomo Armenta	Estimación 1 finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/012/18.
DDL0000202	10/12/2018	412,608.80	EDY 0090	30830076	20/12/2018	412,608.80	Multiconstrucciones Eléctricas y Civiles de Sinaloa, S.A.P.I. de C.V.	Anticipo del 35% referente al contrato SSS/SO/INV/013/18.
DDL0000197	10/12/2018	691,532.81	EDY 0089	308330068	20/12/2018	691,532.81	Construcciones y Perforaciones Zazueta, S.A. de C.V.	Anticipo del 35% referente al contrato SSS/SO/INV/019/18.
DDL0000439	14/12/2018	897,565.79	EDY 0121	64	31/12/2018	874,353.85	Gilberto Torres Armenta	Estimación 1 finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/107/18.
DDL0000440	14/12/2018	432,911.04	EDY 0094	947297	28/12/2018	431,045.04	Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V.	Estimación 02 normal referente al contrato SSS/SO/ADJ/0018/18.
DDL0000553	18/12/2018	1,140,724.49	EDY 0012	124	16/02/2019	1,095,337.57	Mayli Janeth López Espinoza	Estimación 1 finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/014/18.
DDL0000627	18/12/2018	904,271.64	EDY 0165	108	31/12/2018	880,885.30	Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V.	Estimación 1 finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/063/18.
DDL0000541	18/12/2018	907,879.01	EDY 0163	106	31/12/2018	884,399.38	Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V.	Estimación 1 finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/068/18.
DDL0000725	19/12/2018	807,214.08	EDY 0166	109	31/12/2018	786,337.85	Hermelido Ignacio Zazueta Garza	Estimación 1 finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/117/18.
DDL0000726	19/12/2018	751,978.50	EDY 0167	110	31/12/2018	732,530.78	Beatriz Ignacia Osuna Castillo	Estimación 1 finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/121/18.
DDL0000857	21/12/2018	681,349.93	EDY 0153	96	31/12/2018	663,728.81	Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V.	Estimación 1 normal referente al contrato SSS/SO/ADJ/055/18.
DDL0000903	26/12/2018	1,487,064.04	EDY 0019	131	20/03/2019	1,427,862.98	Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V.	Estimación 1 finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/054/18.
DDL0001018	27/12/2018	470,532.17	EDY 0095	947370	28/12/2018	468,504.01	Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V.	Estimación 2 normal referente al contrato SSS/SO/ADJ/034/1/8.
DDL0001037	27/12/2018	2,230,614.84	EDI 4698	3791	28/12/2018	2,221,000.12	Jesús Valentín Pérez Arredondo	Estimación única finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/022/18.
DDL0001052	28/12/2018	152,000.76	EDY 0168	111	31/12/2018	151,345.58	Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V.	Estimación 3 finiquito referente al contrato SSS/SO/SDJ/034/18.
DDL0001056	28/12/2018	68,322.96	EDY 0169	112	31/12/2018	68,028.46	Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V.	Estimación 3 finiquito referente al contrato SSS/SO/ADJ/088/18.
Total		\$39,985,278.33				\$39,341,000.49		

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 y 6 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 1, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; y numerales 10.02 y 12 del



Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 del 11 de Agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-146-87 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 147 Con Observación Solventada.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación, se detectaron pagos por importe de \$4,269,751.20 con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2017, realizados al proveedor Accelparts, S. de R.L. de C.V., por concepto de mantenimiento preventivo y correctivo respecto del equipo Acelerador Lineal Varian Modelos Novalis TX, el cual se utiliza en el área de Medicina Nuclear en el Instituto Sinaloense de Cancerología, observándose que omiten anexar el reporte del primer y cuarto mantenimiento de los servicios y reparaciones hechas al equipo, en el cual se detallan las reparaciones realizadas, así como las condición en que se encuentra el mismo, tal y como lo establece el contrato número SSS/010/2018 en su cláusula novena que a la letra dice “El Prestador de Servicios entregará a los Servicios de Salud un reporte de los servicios y reparaciones hechas a su equipo, así como también mencionará la condición en que se encuentra el mismo, este reporte será firmado por los Servicios de Salud”, además, omiten presentar la documentación del gasto consistente en Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soporta los pagos realizados. A continuación se detallan:

Número	Póliza			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Fecha de Cobro Según Estado de Cuenta		
	Número de Cheque/Transferencia	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número	Fecha	Importe	Concepto	Cuenta Bancaria	Fecha	Importe
EDE0000112	HSBC102049	06/04/2018	\$1,000,000.00	730	24/04/2018	\$1,000,000.00	Pago del primer trimestre de servicio de mantenimiento del equipo: acelerador Lineal Marca Varian Clinican Ntx/Mlc Hd	HSBC, S.A. 1046538993	06/04/2018	\$1,000,000.00
	86524052	29/05/2018	1,134,875.60	759	30/05/2018	1,134,875.60		BBVA Bancomer, S.A. 110930377	29/05/2018	1,134,875.60
EDE0000163	521200125	13/11/2018	2,134,875.60	924	01/11/2018	2,134,875.60	Pago del cuarto trimestre de			13/11/2018



Póliza				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Fecha de Cobro Según Estado de Cuenta		
Número	Número de Cheque/Transferencia	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número	Fecha	Importe	Concepto	Cuenta Bancaria	Fecha	Importe
							Servicio de mantenimiento del equipo: acelerador Lineal Marca Varian Clinican Ntx/Mlc Hd			
Total			\$4,269,751.20			\$4,269,751.20				\$4,269,751.20

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 55 segundo párrafo, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, VIII, XV, XVI, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VIII, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo estipulado en la Cláusula novena del Contrato de Prestación de Servicios número SSS/010/2018 de fecha 03/04/2018 celebrado entre Servicios de Salud de Sinaloa y Accelparts, S. de R.L. de C.V.

En el transcurso de la auditoría, los Servicios de Salud de Sinaloa proporcionó la documentación comprobatoria que consta de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos con números 730 de fecha 26/04/2018 por \$1,000,000.00, 759 de fecha 30/05/2018 por \$1,134,875.60 y 924 de fecha 01/11/2018 por \$2,134,875.60, mismas que amparan y soportan el egreso; sin embargo, omiten anexar el reporte mantenimiento de los servicios y reparaciones hechas al equipo, en el cual se detallan las reparaciones realizadas, así como las condiciones en que se encuentra el mismo; asimismo, mediante oficio número ASE/AUD/B/2024/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó el reporte mantenimiento de los servicios y reparaciones hechas al equipo, en el cual se detallan las reparaciones realizadas, así como las condiciones en que se encuentra el mismo, de las pólizas detalladas en este resultado; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/0536/2019, de fecha 22 de noviembre de 2019, el reporte mantenimiento de los servicios y reparaciones hechas al equipo, en el cual se detallan las reparaciones realizadas, así como la condición en que se encuentra el mismo de las pólizas observadas; por lo anterior, se solventa esta observación.

Durante el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, a los Servicios de Salud de Sinaloa se le asignaron recursos de diversos programas para ejercer en obras de conservación y mantenimiento de diversas unidades médicas, los cuáles fueron registrados en la cuenta 5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y



Conservación, seleccionando para revisión un importe de \$39,985,021.64, el cual fue fiscalizado al 100%. A continuación se detalla:

Concepto	Universo Seleccionado	Muestra Auditada	% de la Muestra
Aportación Solidaria Estatal 2018.	\$37,004,583.36	\$37,004,583.36	100%
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud 2018.	2,230,614.84	2,230,614.84	100%
Programa de Inclusión Social (PROSPERA) 2018.	749,823.44	749,823.44	100%
Total	\$39,985,021.64	\$39,985,021.64	100%

De las cuentas anteriormente señaladas, se obtuvieron los siguientes resultados:

Eficacia

Resultado Núm. 148 Con Observación.

Al verificar que se haya dado cumplimiento a la Propuesta Programática de Inversión Autorizada en Obra Pública para el ejercicio fiscal 2018, se observa que los Servicios de Salud de Sinaloa, no proporcionó el Programa Anual de Obra 2018 debidamente validado por la Secretaría de Salud, además, no establece de forma precisa los objetivos y metas de las obras públicas que se han de ejecutar a corto, mediano y largo plazo, por lo que no fue posible determinar la eficacia.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 11 fracción I, 17, 18 y 22 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 14 y 15 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 41 fracciones XIII y XVIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-148-88 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Asignación de Contratos

Resultado Núm. 149 Con Observación.

Al evaluar el procedimiento que los Servicios de Salud de Sinaloa, utilizó para asignar los contratos de las obras que realizó durante el ejercicio fiscal 2018, con el fin de constatar si dichos contratos se distribuyen equitativamente (adjudicación directa, invitación a cuando menos tres personas y licitación pública) entre los contratistas que integran el Padrón de Contratista; obteniendo los siguientes resultados:

Adjudicación Directa.

El 92.11% del total de obras realizadas por contrato otorgados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, se adjudicaron directamente, las cuales se asignaron por esta modalidad al 63.79% del total de contratistas inscritos en el Padrón de Contratistas; lo anterior resulta de los siguientes indicadores:

Obras Contratadas por Adjudicación Directa.

Evaluación de obras contratadas por Adjudicación Directa respecto al total de obras realizadas		
Número de obras contratadas por adjudicación directa en el ejercicio fiscal 2018.	Numerador	140
Total de obras realizadas por contrato durante el ejercicio fiscal de 2018.	Denominador	152
	Indicador %	92.11%

Evaluación de contratistas a los que se les otorgó contrato por Adjudicación Directa respecto a los inscritos en el Padrón		
Número de contratistas que se les otorgó contrato por adjudicación directa en el ejercicio fiscal 2018.	Numerador	37
Total de contratistas inscritos en el Padrón a la fecha.	Denominador	58
	Indicador %	63.79%

A continuación se detallan los 37 contratistas a los que se les adjudicaron directamente los 140 contratos de obra pública:

Núm.	Persona Física o Moral que realizó obra contratada por Adjudicación Directa	Número de Contratos Otorgados	Porcentaje de obras realizadas respecto al total de obras realizadas por Adjudicación Directa
1	Jesús Valentín Pérez Arredondo.	19	13.57%
2	José Miguel Quintero Armenta.	9	6.43
3	Mayli Janeth López Espinoza.	7	5.00
4	Gicelp Servicios, S. de R.L. de C.V.	7	5.00
5	Rovicon, S.A. de C.V.	7	5.00
6	4a Ingeniería y Construcciones, S.A. de C.V.	7	5.00
7	Gilberto Torres Armenta.	6	4.29
8	Hermelindo Ignacio Zazueta Garza.	6	4.29
9	Marco Antonio Garibay Aguiluz.	6	4.29
10	Saúl Ignacio Torrontegui Ibarra.	6	4.29
11	Bárbara Edith Solorza Montiel.	5	3.57
12	Demmys Iván Briseño Ramírez.	5	3.57



Núm.	Persona Física o Moral que realizó obra contratada por Adjudicación Directa	Número de Contratos Otorgados	Porcentaje de obras realizadas respecto al total de obras realizadas por Adjudicación Directa
13	Ega Industrial Eléctrico, S.A. de C.V.	5	3.57
14	Jorge Alberto Bencomo Armenta.	4	2.87
15	Héctor Armando Cruz Kooc.	4	2.87
16	Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V.	3	2.14
17	Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V.	3	2.14
18	César Figueroa Osorio.	3	2.14
19	Isrrael López Valenzuela.	2	1.43
20	Beatriz Ignacia Osuna Castillo.	2	1.43
21	Construcciones Civiles y Electromecánicas Zare, S.A. de C.V.	2	1.43
22	Dazo Construcciones, S.A. de C.V.	2	1.43
23	Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V.	2	1.43
24	Grupo Constructor Cln, S.A. de C.V.	2	1.43
25	José Ricardo Barrios Plascencia.	2	1.43
26	María Concepción Herrera Durán.	2	1.43
27	Myriam Ramos Salazar.	2	1.43
28	Electro Construcciones León, S.A. de C.V.	1	0.71
29	Francisco Javier Coronel Reyes.	1	0.71
30	Guadalca Constructora, S.A. de C.V.	1	0.71
31	Jesús Valenzuela Rubio.	1	0.71
32	Juan de Dios Cueto Díaz.	1	0.71
33	JVA-1, S.A. de C.V.	1	0.71
34	Ma Multiconstrucciones Eléctricas, S.A. de C.V.	1	0.71
35	Mospal Construcciones, S.A. de C.V.	1	0.71
36	Policomponentes para Obra y Edificación, S.A. de C.V.	1	0.71
37	Ramón Antonio Wong López.	1	0.71
		140	100 %
		Suma	Indicador (%)

Invitación a cuando menos tres personas.

El 7.89% del total de obras realizadas por contratos otorgados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, se adjudicaron por invitación a cuando menos tres personas, las cuales se asignaron al 17.24% del total de contratistas inscritos en el Padrón de Contratistas; lo anterior resulta de los siguientes indicadores:

Obras Contratadas por Invitación a Cuando Menos Tres Personas.

Evaluación de obras contratadas por invitación a Cuando Menos Tres Personas respecto al total de obras realizadas		
Número de contratos otorgados por invitación a cuando menos tres personas en el ejercicio fiscal 2018.	Numerador	12
Total de contratos otorgados durante el ejercicio fiscal 2018.	Denominador	152
	Indicador %	7.89%

Evaluación de contratistas a los que se les otorgó contrato por Invitación a Cuando Menos Tres Personas respecto a los Inscritos en el Padrón		
Número de contratistas que se les otorgaron contratos por invitación a cuando menos tres personas en el ejercicio fiscal 2018.	Numerador	10
Total de contratistas inscritos en el Padrón.	Denominador	58
	Indicador %	17.24%

A continuación se detallan los 10 contratistas a los que se les adjudicaron los 12 contratos de obras a través de invitación a cuando menos tres personas:

Núm.	Persona Física o Moral que realizó obra contratada por Invitación a Cuando Menos Tres Personas	Número de Contratos Otorgados	Porcentaje de obras realizadas respecto al total de obras realizadas por Invitación a Cuando Menos Tres Personas
1	Isrrael López Valenzuela.	2	16.68%
2	Mayli Janeth López Espinoza.	2	16.68
3	Multiconstrucciones Eléctricas y Civiles de Sinaloa, S.A.P.I. de C.V.	1	8.33
4	Mospal Construcciones, S.A. de C.V.	1	8.33
5	Jorge Alberto Bencomo Armenta.	1	8.33
6	Jesús Valentín Pérez Arredondo.	1	8.33
7	Jesús Emilio Arce Lugo.	1	8.33
8	Demmys Iván Briseño Ramírez.	1	8.33
9	Dazo Construcciones, S.A. de C.V.	1	8.33
10	Construcciones y Perforaciones Zazueta, S.A. de C.V.	1	8.33
		12	100%
		Suma	Indicador (%)

Con base en lo anterior, se concluye que los Servicios de Salud de Sinaloa, no ha sido equitativo en la distribución y otorgamiento de contratos respecto al Padrón de Contratistas, privilegiando el procedimiento de adjudicación directa para la contratación de la obra pública, ya que el 92.11% de las obras contratadas se adjudicaron directamente a los contratistas y el 7.89% se adjudicó mediante invitación a cuando menos tres personas, lo que deriva que no asegura a los Servicios de Salud de Sinaloa, las mejores condiciones de precio y calidad para aumentar la eficiencia en el gasto efectuado.

AECF-EPE-0302019-2018-RE-149-03 Recomendación.

Para que los Servicios de Salud de Sinaloa, realice las acciones necesarias, a efecto de que se implementen los mecanismos correspondientes tendentes a que exista equidad en la distribución en el otorgamiento de contratos por adjudicación directa entre los registrados en su padrón de contratistas; asimismo, que por regla general deberá adjudicar las obras públicas por licitación pública y en caso de haber excepciones, la opción de adjudicación se funde y motive, según las circunstancias que concurran en cada caso, en criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad y honradez que aseguren las mejores condiciones para el Estado.

Aportación Solidaria Estatal 2018

Durante el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, a los Servicios de Salud de Sinaloa se le asignaron recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018 para realizar obras de conservación y mantenimiento de diversas unidades médicas en el



estado, seleccionando para revisión un importe de \$37,004,583.36, el cual fue fiscalizado al 100%. A continuación se detalla:

Aportación Solidaria Estatal 2018									
No. de Obra	Oficio de Autorización de Inversión	Modalidad	Contrato	Contratista	Nombre de la Obra	Importe Autorizado	Importe Contratado	Importe Ejercido	Importe por Ejercer
1	SSS/SF/0001052/2018	Invitación a cuando menos tres personas.	SSS/SO/INV/018/18	C. Israel López Valenzuela	Conservación y Mantenimiento del Inmueble CAPASITS Ahome, Localidad Ahome, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa.	\$2,600,000.00	\$2,593,162.80	\$2,592,138.56	\$1,024.24
2	SSS/SF/000948/2018	Invitación a cuando menos tres personas.	SSS/SO/INV/010/18	C. Israel López Valenzuela	Conservación y Mantenimiento del Hospital General de los Mochis, Localidad los Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa.	2,501,952.89	2,488,475.11	2,487,450.87	1,024.24
3	SSS/SF/0001052/2018	Invitación a cuando menos tres personas.	SSS/SO/INV/021/18	Mospal Construcciones, S.A. de C.V.	Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital de la Mujer, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa.	2,400,000.00	2,390,346.63	2,389,208.74	1,137.89
4	SSS/SF/000948/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/054/18	Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V.	Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital General Culiacán, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa.	2,300,000.00	2,291,553.38	2,289,107.73	2,445.65
5	SSS/SF/0001052/2018	Invitación a cuando menos tres personas.	SSS/SO/INV/020/18	C. Jesús Emilio Arce Lugo	Conservación y Mantenimiento del Inmueble CAPASITS Mazatlán, Localidad Mazatlán, Municipio Mazatlán, Estado de Sinaloa.	2,500,000.00	2,489,488.86	871,321.10	1,618,167.76
6	SSS/SF/000948/2018	Invitación a cuando menos tres personas.	SSS/SO/INV/015/18	C. Demmys Iván Briseño Ramírez	Conservación y Mantenimiento del Hospital Integral El Carrizo, Localidad El Carrizo, Municipio	2,280,642.09	2,252,328.37	2,247,333.88	4,994.49



Aportación Solidaria Estatal 2018									
No. de Obra	Oficio de Autorización de Inversión	Modalidad	Contrato	Contratista	Nombre de la Obra	Importe Autorizado	Importe Contratado	Importe Ejercido	Importe por Ejercer
					Ahome, Estado de Sinaloa.				
7	SSS/SF/000948/2018	Invitación a cuando menos tres personas.	SSS/SO/INV/014/18	C. Mayli Janeth López Espinoza	Conservación y Mantenimiento del Hospital Integral Mocorito, Localidad Mocorito, Estado de Sinaloa.	1,767,500.00	1,754,960.75	1,754,960.75	0.00
8	SSS/SF/000948/2018	Invitación a cuando menos tres personas.	SSS/SO/INV/011/18	Dazo Construcciones, S.A. de C.V.	Conservación y Mantenimiento del Centro de Salud Rural Higueras de Abuya, Localidad Higueras de Abuya, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa.	1,500,000.00	1,471,928.06	1,409,058.35	62,869.71
9	SSS/SF/000948/2018	Invitación a cuando menos tres personas.	SSS/SO/INV/012/18	C. Jorge Alberto Bencomo Armenta	Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Urbano Angostura, Localidad Angostura, Municipio Angostura, Estado de Sinaloa.	1,376,307.43	1,362,589.04	1,349,378.14	13,210 90
10	SSS/SF/000948/2018	Invitación a cuando menos tres personas.	SSS/SO/INV/013/18	Multiconstrucciones Eléctricas y Civiles de Sinaloa, S A.P.I. de C.V.	Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital de la Mujer, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa.	1,246,000.00	1,178,881.44	412,608.80	766,272.64
11	SSS/SF/0001052/2018	Invitación a cuando menos tres personas.	SSS/SO/INV/019/18	Construcciones y Perforaciones Zazueta, S.A. de C.V.	Conservación y Mantenimiento del Inmueble CAPASITS Culiacán, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa.	2,000,000.00	1,975,808.04	691,532.81	1,284,275.23
12	SS/SF/0001052/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/060/18	C. Israel López Valenzuela	Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Badiraguato, Localidad Badiraguato, Municipio Badiraguato, Estado de Sinaloa.	930,000.00	925,769.12	925,769.12	0 00



Aportación Solidaria Estatal 2018									
No. de Obra	Oficio de Autorización de Inversión	Modalidad	Contrato	Contratista	Nombre de la Obra	Importe Autorizado	Importe Contratado	Importe Ejercido	Importe por Ejercer
13	SSS/SF/000678/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/026/18	EGA Industrial Eléctrico, S.A. de C.V.	Conservación y Mantenimiento de las instalaciones electromecánicas del Inmueble del Hospital de la Mujer, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa.	920,000.00	917,186.50	917,186.50	0 00
14	SSS/SF/000678/2018	Adjudicación Directa	SSS/SO/ADJ/039/18	C. Bárbara Edith Solorza Montiel	Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Rural Ejido Mochis, Localidad Ejido Mochis, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa.	919,800.00	915,725.32	915,617.68	107.64
15	SSS/SF/000678/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/029/18	C. María Concepción Herrera Durán	Conservación y mantenimiento del Inmueble del Hospital de la Mujer en el área de urgencias, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa.	918,000.00	911,350.67	911,350.67	0 00
16	SSS/SF/0001052/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/068/18	Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V.	Conservación y mantenimiento del Inmueble Hospital Pediátrico de Sinaloa, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa.	910,000.00	907,879.01	907,879.01	0 00
17	SSS/SF/0001052/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/063/18	Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V.	Conservación y mantenimiento del Inmueble Hospital Integral Navolato, Localidad Navolato, Municipio Navolato, Estado de Sinaloa.	905,000.00	904,759.92	904,271.64	488.28
18	SSS/SF/000678/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/018/18	Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V.	Conservación y mantenimiento del Inmueble de UNEMES Sorid Toledo Corro, Localidad Culiacán, Municipio	910,000.00	899,300.05	899,300.05	0.00



Aportación Solidaria Estatal 2018									
No. de Obra	Oficio de Autorización de Inversión	Modalidad	Contrato	Contratista	Nombre de la Obra	Importe Autorizado	Importe Contratado	Importe Ejercido	Importe por Ejercer
					Culiacán, Estado de Sinaloa.				
19	SSS/SF/000678/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/031/18	C. Jesús Valentín Pérez Arredondo	Conservación y mantenimiento del Inmueble Centro Regional de Desarrollo Infantil y Estimulación Temprana, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa.	910,000.00	898,792.25	898,792.25	0.00
20	SS/SF/0001052/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/107/18	C. Gilberto Torres Armenta	Conservación y mantenimiento del Inmueble UNEME CISAME (Salud Mental) Ahome, Localidad Ahome, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa.	900,000.00	897,829.44	897,565.79	263.65
21	SSS/SF/000678/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/027/18	C. Jorge Alberto Bencomo Armenta	Conservación y mantenimiento del Inmueble de Centro de Salud Urbano Los Mochis, Localidad Los Mochis, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa.	905,000.00	898,305.40	893,102.11	5,203.29
22	SSS/SF/000678/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/023/18	C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza	Conservación y mantenimiento del Inmueble de Centro de Salud Urbano Aguaruto, Localidad Aguaruto, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa.	880,000.00	871,830.22	871,830.22	0.00
23	SSS/SF/000678/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/020/18	C. Israel Lopez Valenzuela	Conservación y mantenimiento del Inmueble de Hospital General Los Mochis, Localidad Los Mochis, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa.	880,000.00	869,968.16	869,968.16	0.00
24	SSS/SF/000678/2018	Invitación a cuando menos tres personas.	SSS/SO/ADJ/032/18	Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S A. de C.V.	Conservación y mantenimiento del Inmueble del Hospital Integral	870,000.00	860,318.92	860,216.68	102.24



Aportación Solidaria Estatal 2018									
No. de Obra	Oficio de Autorización de Inversión	Modalidad	Contrato	Contratista	Nombre de la Obra	Importe Autorizado	Importe Contratado	Importe Ejercido	Importe por Ejercer
					Concordia, Localidad Concordia, Municipio Concordia, Estado de Sinaloa.				
25	SSS/SF/000678/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/040/18	C. Gilberto Torres Armenta	Conservación y mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Urbano Estación Naranjo, Localidad Estación Naranjo, Municipio Sinaloa, Estado de Sinaloa.	859,000.00	850,295.49	780,313.78	69,981.71
26	SSS/SF/000678/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/034/18	Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V.	Conservación y mantenimiento del Inmueble de UNEME DEDICAM, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa.	825,000.00	822,622.50	820,510.42	2,112.08
27	SSS/SF/0001052/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/117/18	C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza	Conservación y mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Culiacán, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa.	809,000.00	807,214.08	807,214.08	0.00
28	SSS/SF/0001052/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/077/18	C. Bárbara Edith Solorza Montiel	Conservación y mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Ahome, Localidad Ahome, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa.	800,000.00	794,848.94	794,848.94	0.00
29	SSS/SF/000678/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/042/18	C. Bárbara Edith Solorza Montiel	Conservación y mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Rural Gabriel Leyva Solano (Benito Juárez), Localidad Gabriel Leyva Solano, Municipio Guasave, Estado de Sinaloa.	780,900.00	772,516.72	772,516.72	0.00
30	SSS/SF/0001052/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/121/18	C. Beatriz Ignacia Osuna Castillo	Conservación y mantenimiento del Inmueble	755,000.00	753,084.01	751,978.50	1,105.51



Aportación Solidaria Estatal 2018									
No. de Obra	Oficio de Autorización de Inversión	Modalidad	Contrato	Contratista	Nombre de la Obra	Importe Autorizado	Importe Contratado	Importe Ejercido	Importe por Ejercer
					Hospital Integral Navolato, Localidad Navolato, Municipio Navolato, Estado de Sinaloa.				
31	SSS/SF/000678/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/035/18	C. Mayli Janeth López Espinoza	Conservación y mantenimiento del Inmueble del Hospital Integral Cosalá, Localidad Cosalá, Municipio Cosalá, Estado de Sinaloa.	750,000.00	742,570.17	742,570.17	0.00
32	SSS/SF/000678/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/024/18	JVA-1, S.A. de C.V.	Conservación y mantenimiento de losa de concreto del Inmueble del Hospital de la Mujer, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa.	700,000.00	686,704.56	686,331.21	373 35
33	SS/SF/0001052/2018	Adjudicación Directa.	SSS/SO/ADJ/055/18	Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S A. de C.V.	Conservación y mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Mazatlán, Localidad Mazatlán, Municipio Mazatlán, Estado de Sinaloa.	745,000.00	739,436.17	681,349.93	58,086 24
Total						\$41,254,102.41	\$40,897,830.10	\$37,004,583.36	\$3,893,246.74

De los contratos citados anteriormente, se procedió a analizar el soporte documental que integra el expediente unitario de las obras, se verificó que los pagos se encontraran elaboradas correctamente, que tuvieran anexa la documentación comprobatoria original y que ésta cumpliera con los requisitos fiscales que establecen los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales aplicables; asimismo, se revisó que la programación, planeación, presupuestación, adjudicación y contratación en la obra registrada se hayan dado cumplimiento en sus procesos a la normatividad aplicable, verificando que cuente con su expediente unitario, en el que se documenten todas las fases de la obra pública hasta la entrega recepción de la misma; obteniendo los siguientes resultados:



Resultado Núm. 150 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 1.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble CAPASITS Ahome, Localidad Ahome, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Israel López Valenzuela, mediante contrato número SSS/SO/INV/018/18, por importe de \$2,593,162.80, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$2,592,138.56, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018.
	Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/0001052/2018 de fecha 10 de octubre de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$2,600,000.00.
	Se constató que el expediente técnico de la obra integra: plano de obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató que la obra fue contratada mediante el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas número SSS/SO/INV/018/2018 reuniendo la totalidad de los requerimientos solicitados y exigidos por la convocante, acreditando de manera suficiente los criterios de transparencia e imparcialidad.
	Se constató que la obra se encuentra registrada en el Sistema Electrónico de Contrataciones Gubernamentales (CompraNet-Sinaloa), con fecha 25 de septiembre de 2018.
	Se constató que el contratista C. Israel López Valenzuela, adjudicado con la obra, integró la documentación indicada en las bases del concurso número SSS/SO/INV/018/2018, de fecha 25 de octubre de 2018.
	Se constató que se elaboraron las actas para cada una de las etapas de la adjudicación del contrato número SSS/SO/INV/018/18.
	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/018/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista C. Israel López Valenzuela, por un importe \$2,593,162.80 con fecha 09 de noviembre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 12 al 30 de noviembre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, los programas de ejecución correspondientes.
	Se constató que el contratista otorgó las fianzas de anticipo número 18A54222, y la de cumplimiento y vicios ocultos número 18A54227 ambas con fecha 09 de noviembre de 2018, siendo éstas por el total del anticipo recibido y por el 10% del importe del contrato respectivamente, y se constituyeron a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitidas por la empresa Fianzas Dorama, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
Pagos realizados de la Obra.	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista C. Israel López Valenzuela, con fecha 07 de noviembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y el contratista C. Israel López Valenzuela, con fecha 05 de diciembre de 2018.



Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 151 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 1.- Conservación y mantenimiento del inmueble CAPASITS Ahome, localidad de Ahome, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Israel López Valenzuela, mediante contrato número SSS/SO/INV/018/18, por un importe de \$2,593,162.80, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
2) Especificaciones de construcción de la obra.
3) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
4) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
5) Programa de maquinaria base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
6) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
7) Tarjetas de análisis de precios unitarios del presupuesto base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
8) Tarjetas de análisis de costos horarios del presupuesto base.
9) Documento que contenga la justificación del supuesto de excepción a la licitación pública, en el que se acrediten el o los criterios en los que se fundamente el ejercicio de la opción.
10) Dictamen que soporte el fallo.
11) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
12) Presupuesto del contratista adjudicado con la obra. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
13) Oficio de asignación del residente responsable de la obra por parte de los Servicios de Salud de Sinaloa.
14) Oficio de asignación del superintendente de construcción por el contratista.
15) Escrito emitido por la contratante y dirigido al contratista de la disposición del inmueble.
16) Oficio de inicio de los trabajos dirigido a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
17) Bitácora de la obra.
18) Aviso de terminación de la obra emitido por el contratista.



Documentación Faltante

- 19) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
- 20) Acta de entrega de la obra al organismo operador.
- 21) Acta de extinción de derechos.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 4 fracciones VI y XXII, 11 fracciones I, II y III, 16 fracciones I y V, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 50 último párrafo, 51 fracción I, 52, 62, 66 fracciones III, V, VII y XIII, 77, 78 primer y último párrafos fracciones I y II, 86, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones I, V, IX, XI, XII, XV, XVII y XIX, 8, 12, 13, 14, 15, 30 fracción VI, 71 fracciones III y VIII, 97, 100 fracciones I, V, VII, VIII y XIV, 101, 102 fracciones II y IV, 104, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I, 120 penúltimo párrafo, 122 y 136 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas cuarta, décima primera, décima segunda y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/018/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-151-89 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 152 Con Observación Solventada.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 1.- Conservación y mantenimiento del inmueble CAPASITS Ahome, localidad de Ahome, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al C. Israel López Valenzuela, mediante contrato número SSS/SO/INV/018/18, por

un importe de \$2,593,162.80, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%, debiendo ser un 3% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos de Aportación Solidaria Estatal que son de origen estatal.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI, 52 Bis 10 inciso a) fracción I, 69 Bis 2 apartado A fracción II inciso a) y 122 Bis 36 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; y con lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/018/18.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de la auditoría, proporcionaron copia certificada del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/018/18 suscrito con fecha 09 de noviembre de 2018, en donde se estipula debidamente la deducción del 3% en su cláusula décima cuarta, correspondiente a inspección y vigilancia de la Secretaría de Transparencia y Rendición de Cuentas del Gobierno del Estado de Sinaloa, por lo que se solventa la observación.

Resultado Núm. 153 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 2.- Conservación y Mantenimiento del Hospital General de los Mochis, Localidad los Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000948/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Israel López Valenzuela, mediante contrato número SSS/SO/INV/010/18, por importe de \$2,488,475.11, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$2,487,450.87, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000948/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000948/2018 de fecha 22 de agosto de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$2,501,952.89.

Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató que la obra fue contratada mediante el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas número SSS/SO/INV/010/2018 reuniendo la totalidad de los requerimientos solicitados y exigidos por la convocante, acreditando de manera suficiente los criterios de transparencia e imparcialidad.
	Se constató que la obra se encuentra registrada en el Sistema Electrónico de Contrataciones Gubernamentales (CompraNet-Sinaloa), con fecha 17 de septiembre de 2018.
	Se constató que el contratista C. Israel López Valenzuela, adjudicado con la obra, integró la documentación indicada en las bases de concurso número SSS/SO/INV/010/2018, de fecha 17 de septiembre de 2018.
	Se constató que se elaboraron las actas para cada una de las etapas de adjudicación del contrato número SSS/SO/INV/010/18.
	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/010/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista C. Israel López Valenzuela, por un importe \$2,488,475.11 con fecha 28 de septiembre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 29 de septiembre al 19 de octubre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como los programas de ejecución, de suministro y el presupuesto correspondiente.
	Se constató que el contratista C. Israel López Valenzuela otorgó las fianzas de anticipo número 18A48606, y la de cumplimiento y vicios ocultos número 18A46981 ambas con fecha 28 de septiembre de 2018, siendo éstas por el total del anticipo recibido y por el 10% del importe del contrato respectivamente, y se constituyeron a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitidas por la empresa Fianzas Dorama, S.A.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación y adjudicación de contratos de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 154 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 2.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital General de Los Mochis, localidad de Los Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Israel López Valenzuela, mediante contrato número SSS/SO/INV/010/18, por un importe de \$2,488,475.11, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que



se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Programa de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
2) Programa de personal base.
3) Programa de suministros base.
4) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
5) Presupuesto base elaborado por los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
6) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
7) Escrito emitido por la contratante y dirigido al contratista de la disposición del inmueble.
8) Documento que contenga la justificación del supuesto de excepción a la licitación pública, en el que se acrediten el o los criterios en los que se fundamente el ejercicio de la opción.
9) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa.
10) Planos de construcción de la obra.
11) Oficio de asignación del residente responsable de la obra.
12) Oficio de asignación de superintendente responsable de la obra (contratista).
13) Bitácora de obra.
14) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracciones I y V, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 62, 66 fracciones III y V, 77 primer y último párrafos, 78 primero, segundo fracción I y último párrafos, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XIX, 13, 14, 15, 30 fracción VI, 70, 71 fracciones IV, VII y VIII, 97, 101, 102 fracciones II, IV y XIV, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I y 136 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas primera, cuarta, décima segunda, décima cuarta y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/010/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-154-90 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 155 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 2.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital General de Los Mochis, localidad de Los Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Israel López Valenzuela, mediante contrato número SSS/SO/INV/010/18, por un importe de \$2,488,475.11, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa que se aplicó indebidamente un cargo adicional por inspección y vigilancia a la obra del 3.09% derivado del cálculo del cargo adicional y aplicado en los análisis de precios unitarios, debiendo ser un 3.00%, tal y como lo establece en la normatividad aplicable.
2	Constatar mediante inspección física que las obras que forman parte de la muestra de auditoría, estén concluidas y en operación.	Se observa que la obra no se encuentra terminada y no opera en los niveles óptimos de funcionamiento, presentando un avance físico aproximado del 96% y según contrato número SSS/SO/INV/010/18, la fecha de terminación de dichos trabajos sería el 19 de octubre de 2018, según consta en el Acta Administrativa número 011A/CP.2018 de fecha 09 de julio de 2019.
3	Verificar que se haya dado cumplimiento al programa de obra, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales.	Se observa que no se dio cumplimiento al programa de obra aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 263 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, esto en relación a lo que establece el contrato SSS/SO/INV/010/18, que la fecha de terminación de los trabajos sería el 19 de octubre de 2018, y al día de la inspección física, según consta en el Acta Administrativa número 011A/CP.2018 de fecha 09 de julio de 2019.
4	Comprobar la existencia del comunicado del contratista al Ente de la terminación de los trabajos.	Se observa que se elaboró indebidamente el aviso de terminación de los trabajos por parte del contratista, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 011A/CP.2018 de fecha 09 de julio de 2019.
5	Verificar mediante revisión física y documental que para las obras que se encontraban concluidas y en operación, se hayan elaborado las respectivas actas de entrega-recepción entre el contratista y el Ente.	Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista C. Israel López Valenzuela, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 011A/CP.2018 de fecha 09 de julio de 2019.
6	Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que le dio origen y el saldo resultante.	Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de obra, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 011A/CP.2018 de fecha 09 de julio de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 18 fracciones III, IV y V, 29 fracción III, 66 fracciones V, VII, IX, X y XIV, 67, 77 tercer párrafo, 78 primer párrafo fracciones II y V, 84 primer párrafo fracción II y 103 fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI, 52 Bis 10 inciso a) fracción I, 69 Bis 2 apartado A fracción II inciso a), 75, 84, 96, 97, 100 fracciones I, II, VI, XI y XVI, 101, 102 fracciones V, VI, VIII, XII, XV, XVII y XIX y 122 Bis 36 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracción III, V, VI



y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas primera, tercera, sexta, octava, novena, décima primera, décima cuarta, décima quinta y décima novena del contrato de obra número SSS/SO/INV/010/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-155-91 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 156 Con Observación Solventada.

Con la revisión documental de la obra número 2.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital General de Los Mochis, localidad de Los Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Israel López Valenzuela, mediante contrato número SSS/SO/INV/010/18, por un importe de \$2,488,475.11, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que derivado de una inadecuada supervisión y control de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01 finiquito, misma que incluye precios unitarios pagados no previstos en el catálogo de conceptos del contrato, sin estar conciliados y autorizados, por un importe de \$177,977.50, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, según consta en el Acta Administrativa número 022A/CP.2018 de fecha 15 de julio de 2019, al no presentarse documentación justificativa y comprobatoria que acredite se haya realizado la solicitud y posterior autorización de dichos conceptos. A continuación se detalla:

Precios Unitarios Pagados no previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato, sin estar conciliados y autorizados						
Código	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Precio Unitario Extraordinario Pagado	Importe Observado	Estimación
	EXTRAORDINARIOS.					
EX01	FABRICACIÓN DE ESTANTE DE ACERO INOXIDABLE 304 DE LÁMINA CALIBRE 16 CON MEDIDAS DE 90 CMS. DE FRENTE X 60 CMS. DE ANCHO POR 1.80 CMS. DE ALTO CON CUATRO DIVISIONES, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	PZA	9.00	\$14,462.01	\$130,158.09	01 finiquito
EX02	FABRICACIÓN DE MESA DE ACERO INOXIDABLE DE LÁMINA CALIBRE 18 CON MEDIDAS DE 240 CMS. DE FRENTE X 60 CMS. DE ANCHO POR 90 CMS. DE ALTO, CON ENTREPAÑO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	PZA	1.00	23,270.79	23,270.79	01 finiquito
Subtotal					\$153,428.88	
IVA					24,548.62	
Total					\$177,977.50	



Los conceptos observados se encuentran pagados de la siguiente manera:

Estimación	Póliza de Egresos	Fecha de Póliza de Egresos	Importe	Cuenta	Banco	Transferencia	Fecha de Cobro
01 finiquito	EDY 0110	31/12/2018	\$1,616,484.58	111859080	BBVA Bancomer, S.A.	53	31/12/2018

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55 segundo párrafo y 94 primer párrafo fracciones III, VIII y XVII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 66 fracción XV, 78 segundo párrafo fracción II, 79 segundo párrafo, 84 tercer y penúltimo párrafos y 103 fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 94 Bis 8 fracciones IV, V, VII, VIII y IX, 100 fracción VII, 102 fracciones X, XI, XIII y XIX, 115 fracción II, 117 y 118 fracción IV del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en las cláusulas primera, sexta, novena, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/010/18.

En el transcurso de la auditoría los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS-DA-0378/2019 de fecha 25 de noviembre de 2019, proporcionó documentación en copia certificada relativa a la autorización de los precios unitarios extraordinarios con claves números EX01 y EX02, anexando la solicitud de la autorización de los precios unitarios extraordinarios por parte del contratista y las tarjetas de análisis de los precios unitarios extraordinarios con claves números EX01 y EX02, constatándose dicha documentación; por lo anterior, se solventa la observación.

Resultado Núm. 157 Con Observación Solventada.

Con la revisión física y documental de la obra número 2.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital General de Los Mochis, localidad de Los Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Israel López Valenzuela, mediante contrato número SSS/SO/INV/010/18, por un importe de \$2,488,475.11, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01 finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra pagados no ejecutados por un importe de \$88,214.35, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, que resultan de realizar el comparativo del importe pagado al contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado



durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 011A/CP.2018 de fecha 09 de julio de 2019. A continuación se detalla:

Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados								
Clave	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe Observado	Estimación
3.043	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LLAVE MEZCLADORA HELVEX MOD. H37, MANERALES DE ACERO, INCLUYE: MANGUERAS, CONTRACANASTA, CESPOL DE PVC, FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.	PZA	15.00	0.00	15.00	\$5,069.79	\$76,046.85	01 finiquito
Subtotal							\$76,046.85	
IVA							12,167.50	
Total							\$88,214.35	

El concepto observado se pagó de la siguiente manera:

Estimación	Póliza de Egresos	Fecha de Póliza de Egresos	Importe	Cuenta	Banco	Transferencia	Fecha de Cobro
01 finiquito	EDY 0110	31/12/2018	\$1,616,484.58	111859080	BBVA Bancomer, S.A.	53	31/12/2018

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 primer párrafo fracciones XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III, y V, 79 y 103 fracción IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción III, 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX y XV, 102 fracciones V, X, y XI, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en las cláusulas sexta, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/010/18.

En el transcurso de la auditoría los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS-DA-0379/2019 de fecha 25 de noviembre de 2019, proporcionó documentación en copia certificada relativa a la evidencia fotográfica y números generadores de la ejecución de los volúmenes del concepto de obra pagados no ejecutados con clave número 3.043, por lo que se realizó una segunda visita de inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la



ejecución de los volúmenes del concepto de obra pagados no ejecutados, constatándose que se encuentran realizados en la obra las 15 piezas de llaves mezcladoras por un importe de \$88,214.35, según consta en Acta Administrativa número 027A/CP.2018 de fecha 04 de diciembre de 2019, por lo anterior se solventa la observación. A continuación se detalla:

Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados								
Clave	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe Observado	Estimación
3.043	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LLAVE MEZCLADORA HELVEX MOD. H37, MANERALES DE ACERO, INCLUYE: MANGUERAS, CONTRACANASTA, CESPOL DE PVC, FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.	PZA	15.00	15.00	0.00	\$5,069.79	\$0.00	01 finiquito
Subtotal							\$0.00	
IVA							0.00	
Total							\$0.00	

Resultado Núm. 158 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 3.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital de la Mujer, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la empresa Mospal Construcciones, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/INV/021/18, por importe de \$2,390,346.63, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$2,389,208.74, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/0001052/2018 de fecha 10 de octubre de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$2,400,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: cédula de información básica del proyecto y memoria descriptiva.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de treinta mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que la obra se encuentra registrada en el Sistema Electrónico de Contrataciones Gubernamentales (CompraNet-Sinaloa), con fecha 25 de octubre de 2018. Se constató que la empresa Mospal Construcciones, S.A. de C.V., adjudicada con la obra, integró la documentación indicada en las bases del concurso número SSS/SO/INV/021/2018, de fecha 25 de octubre de 2018. Se constató que se elaboraron las actas para cada una de las etapas de adjudicación del contrato número SSS/SO/INV/021/18.



Procedimiento	Descripción del Resultado
	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/021/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa Mospal Construcciones, S.A. de C.V., por un importe \$2,390,346.63 con fecha 13 de noviembre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 14 de noviembre al 04 de diciembre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, los programas de ejecución y el presupuesto correspondiente.
	Se constató que la empresa otorgó la fianza número 1956663 de fecha 13 de noviembre de 2018, para garantizar el cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones a su cargo, así como los vicios ocultos por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa ACE Fianzas Monterrey, S.A.
Ejecución de la Obra Pública.	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la empresa Mospal Construcciones, S.A. de C.V., con fecha 07 de diciembre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 159 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 3.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital de la Mujer, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Mospal Construcciones, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/INV/021/18, por un importe de \$2,390,346.63, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los

contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
<ol style="list-style-type: none">1) Especificaciones de construcción de la obra.2) Presupuesto de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.3) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).4) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).5) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).6) Análisis de precios unitarios del presupuesto base.7) Análisis de factor de salario real del presupuesto base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).8) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.9) Escrito emitido por la contratante y dirigido al contratista de la disposición del inmueble.10) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa.11) Oficio de asignación del residente responsable de la obra por parte de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).12) Oficio de asignación del superintendente de construcción por el contratista.13) Bitácora de la obra.14) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.15) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.16) Aviso de terminación de la obra emitido por el contratista.17) Finiquito de la obra.18) Acta de entrega de la obra al organismo operador.19) Acta de extinción de derechos.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 94 primer párrafo fracciones III, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 4 fracción XXII, 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracciones V, VII y XIII, 77, 78 primer, segundo y último párrafos fracciones I y II, 86, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones I, V, IX, XI, XII, XV y XVII, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracción III, 97, 100 fracciones I, V, VII, VIII y XIV, 101, 102 fracciones II y IV, 104, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I, 120, 121, 122 y 136 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas cuarta, décima primera, décima segunda y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/021/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-159-92 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que

correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 160 Con Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 3.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital de la Mujer, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Mospal Construcciones, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/INV/021/18, por un importe de \$2,390,346.63, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01 finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso por un importe de \$424,197.98, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, que resultan de realizar el comparativo del importe pagado al contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 013B/CP.2018 de fecha 10 de julio de 2019; como a continuación se describe:

Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso								
Clave	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe Observado	Estimación
	TRABAJOS.							
0103	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PLAFÓN TEXTUREY DE 0.61X1.22 MTS. GOTA FINA A BASE DE TABLAROCA, INCLUYE: NIVELACIÓN DE SUSPENSIÓN, REFUERZO EN ÁNGULO PERIMETRAL, MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.	M2	429.39	189.80	239.59	\$311.96	\$74,742.50	01 finiquito
0141	SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE IMPERMEABILIZANTE 5 AÑOS MARCA THERMOTEK FIBRATADO A 3 MANOS APLICADO UNIFORME, INCLUYE: LIMPIEZA DE ÁREA, SELLADO Y APLICACIÓN DE CEMENTO PLÁSTICO DONDE SE REQUIERA.	M2	2,669.52	1,353.64	1,315.88	147.01	193,447.52	01 finiquito
0142	SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE IMPERMEABILIZANTE 5 AÑOS MARCA THERMOTEK FIBRATADO Y MALLA REFORZADA A 3 MANOS APLICADO UNIFORME, INCLUYE: LIMPIEZA DE ÁREA, SELLADO Y APLICACIÓN DE CEMENTO PLÁSTICO DONDE SE REQUIERA.	M2	981.99	468.11	513.88	167.42	86,033.79	01 finiquito
0107	SUMINISTRO Y ELABORACIÓN DE MUEBLE EN ÁREA DE INVESTIGACIÓN DE 4.80 MTS. DE DESARROLLO EN ESCUADRA POR 1.62 MTS. DE ALTO CON 2 REPISAS, LA SUPERIOR DE 0.56 MTS. DE ANCHO Y LA REPISA INFERIOR DE 0.62 MTS. DE ANCHO CON SEPARADORES PARA FORMAR CUBÍCULOS A CADA 1.00 MTS. DE SEPARACIÓN DE 0.92 MTS. DE ALTO Y DE ANCHO PROMEDIO DE 0.58 MTS. Y 4 SOPORTES	PZA.	1.00	0.00	1.00	11,464.10	11,464.10	01 finiquito



Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso								
Clave	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe Observado	Estimación
	INFERIORES DE 0.70 MTS. DE ALTO POR 0.62 MTS. DE ANCHO, A BASE DE TABLAROCA NORMAL DE 1/2" CON BASTIDOR METÁLICO FORMADO CON CANAL Y POSTE 6.35 CALAFATEADO CON PERFACINTA Y REDIMIX Y TODO DE 0.10 MTS. DE ESPESOR, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.							
Subtotal							\$365,687.91	
IVA							58,510.07	
Total							\$424,197.98	

Los conceptos observados se pagaron de la siguiente manera:

Estimación	Póliza de Egresos	Fecha de Póliza de Egresos	Importe	Cuenta	Banco	Número de Transferencia	Fecha de Cobro
01 finiquito	EDY 0156	31/12/2018	\$2,327,418.86	111859080	BBVA Bancomer, S.A.	99	31/12/2018

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 primer párrafo fracciones XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III, y V, 79 y 103 fracción IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción III, 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX y XV, 101, 102 fracciones V, X, y XI, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en las cláusulas sexta, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/021/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-160-14 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$424,197.98 (cuatrocientos veinticuatro mil ciento noventa y siete pesos 98/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Estatal, por haber realizado pagos con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, por volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-160-93 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades



Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 161 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 4.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital General Culiacán, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000948/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/054/18, por importe de \$2,291,553.38, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$2,289,107.73, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000948/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000948/2018 de fecha 22 de agosto de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$2,300,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/054/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., por un importe \$2,291,553.38 con fecha 09 de octubre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 10 al 29 de octubre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como el presupuesto de obra, análisis de precios unitarios, análisis del factor de salario real, cálculo e integración de costos indirectos, análisis del costo por financiamiento, cálculo de cargo por utilidad, cargos adicionales, programas de ejecución y de suministro. Se constató que la empresa otorgó las fianzas de anticipo número 1948442, y la de cumplimiento y vicios ocultos número 1948437 ambas con fecha 09 de octubre de 2018, siendo éstas por el total del anticipo recibido y por el 10% del importe del contrato respectivamente, y se constituyeron a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitidas por la empresa ACE Fianzas Monterrey, S.A. de C.V.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición de la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 09 de octubre de 2018. Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 09 de octubre de 2018; asimismo, la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 10 de octubre de 2018. Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito, se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato. Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito. Se constató que la obra se encuentra concluida y operando. Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.



Procedimiento	Descripción del Resultado
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte de la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., con fecha 29 de octubre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., con fecha 29 de octubre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., con fecha 18 de diciembre de 2018.
	Se constató la existencia del Acta Administrativa de extinción de derechos entre la contratante y la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., con fecha 21 de enero de 2019.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 162 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 4.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital General Culiacán, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/054/18, por un importe de \$2,291,553.38, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
<ol style="list-style-type: none"> 1) Programa de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 2) Programa de mano de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 3) Programa de maquinaria base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 4) Programa de suministro de materiales base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 5) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).



Documentación Faltante
6) Análisis de costos horarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
7) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
8) Documento que contenga la justificación del supuesto de excepción a la licitación pública, en el que se acrediten el o los criterios en los que se fundamente el ejercicio de la opción.
9) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
10) Bitácora de la obra.
11) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
12) Garantías de calidad y funcionamiento de los bienes instalados. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
13) Aviso de terminación de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 94 primer párrafo fracciones III, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 17, 18, 20, 21, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 62 tercer y cuarto párrafos, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracciones I y II, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 13, 14, 15, 101, 102 fracción IV, 109, 110, 111, 112, 113 y 118 fracción I del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en las cláusulas octava, décima cuarta y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/054/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-162-94 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 163 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 4.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital General Culiacán, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/054/18, por un importe de \$2,291,553.38, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:



Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que cada obra se consideró individualmente, a fin de determinar si queda comprendida dentro de los montos máximos señalados, en la inteligencia de que en ningún caso el importe total de una obra podrá ser fraccionada para que quede comprendida en los supuestos a que se refiere la Ley de Obras y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.	<p>Se observa que dicha obra se adjudicó indebidamente por el procedimiento de adjudicación directa debiendo ser por invitación a cuando menos tres personas, ya que el importe contratado excede de los 10 mil veces la Unidad de Medida y Actualización (UMA), a continuación se detalla:</p> <ul style="list-style-type: none"> • El importe de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) del ejercicio 2018 es de \$80.60 (sin I.V.A.). • El importe del contrato número SSS/SO/ADJ/054/18 es de \$2,291,553.38 (con I.V.A.). • Importe máximo para adjudicación directa \$934,960.00 (con I.V.A.). • Importe máximo para invitación a cuando menos tres personas \$2,804,880.00 (con I.V.A.).

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 34 fracción III, 39 fracción II y 62 párrafos primero fracción II, segundo, tercero y cuarto de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 70, 71 fracciones IV y VII del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-163-95 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 164 Con Observación Solventada.

Con la revisión documental de la obra número 4.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital General Culiacán, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/054/18, por un importe de \$2,291,553.38, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que derivado de una inadecuada supervisión y control, se autorizó para pago la estimación número 01 finiquito, misma que incluye precios unitarios estimados no previstos en el catálogo de conceptos del contrato, sin estar conciliados y autorizados, por un importe de \$104,313.64, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, según consta en el Acta Administrativa número 018B/CP.2018 de fecha 15 de julio de 2019, al no presentarse documentación justificativa y comprobatoria que acredite se haya realizado la solicitud y posterior autorización de dichos conceptos. A continuación se detalla:



Precios Unitarios Estimados no previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato, sin estar conciliados y autorizados						
Código	Concepto	Unidad	Cantidad Estimada	Precio Unitario Extraordinario Estimado	Importe Observado	Estimación
	11 EXTRAORDINARIOS.					
EXT01	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE AZULEJO 20 X 30 CM. EN MUROS, INCLUYE: ADHESIVO, BOQUILLA, TRAZO, NIVELACIÓN, CORTES, AJUSTES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.	M2	54.30	\$396.24	\$21,515.83	01 finiquito
EXT02	LAVADO, DESMANCHADO, PULIDO, ENCERADO Y SELLADO DE PISOS VINÍLICOS, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	M2	551.38	124.07	68,409.72	01 finiquito
Subtotal					\$89,925.55	
IVA					14,388.09	
Total					\$104,313.64	

Los conceptos observados se estimaron para pago de la siguiente manera:

Estimación	Póliza de Egresos	Fecha de Póliza de Egresos	Importe	Cuenta	Banco	Número de Cheque y/o Transferencia	Fecha de Cobro
01 finiquito	EDY 0019	20/03/2019	\$1,427,862.98	111859080	BBVA Bancomer, S.A.	131	20/03/2019 (No se cobró en el ejercicio fiscal 2018)

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 primer párrafo fracciones III, VIII y XVII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 78 segundo párrafo fracción II, 79 segundo párrafo, 84 tercer y penúltimo párrafos y 103 fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 94 Bis 8 fracciones IV, V, VII, VIII y IX, 100 fracciones VII y XI, 102 fracciones X, XI, XIII y XIX, 115 fracción II, 117 y 118 fracción IV del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en las cláusulas primera, sexta, novena, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/054/18.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de auditoría, proporcionaron copia certificada relativa a la autorización de los precios unitarios extraordinarios con claves números EXT01 y EXT02; por lo anterior, la observación se solventa.

Resultado Núm. 165 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 5.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble CAPASITS Mazatlán, Localidad Mazatlán, Municipio Mazatlán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Jesús Emilio Arce Lugo, mediante contrato número SSS/SO/INV/020/18, por importe de \$2,489,488.86, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$871,321.10, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018.
	Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/0001052/2018 de fecha 10 de octubre de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$2,500,000.00.
	Se constató que el expediente técnico de la obra integra: cédula de información básica del proyecto y memoria descriptiva.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de treinta mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización.
	Se constató que la obra se encuentra registrada en el Sistema Electrónico de Contrataciones Gubernamentales (CompraNet-Sinaloa), con fecha 25 de octubre de 2018.
	Se constató que el contratista C. Jesús Emilio Arce Lugo, adjudicado con la obra, integró la documentación indicada en las bases del concurso número SSS/SO/INV/020/2018, de fecha 25 de octubre de 2018.
	Se constató que se elaboraron las actas para cada una de las etapas de adjudicación del contrato número SSS/SO/INV/020/18.
	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/020/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista C. Jesús Emilio Arce Lugo, por un importe \$2,489,488.86 con fecha 09 de noviembre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 12 al 30 de noviembre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, los programas de ejecución y el presupuesto correspondiente.
	Se constató que la empresa otorgó las fianzas de anticipo número 18A55571, y la de cumplimiento y vicios ocultos número 18A55550 ambas con fecha 09 de noviembre de 2018, siendo éstas por el total del anticipo recibido y por el 10% del importe del contrato respectivamente, y se constituyeron a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitidas por la empresa Fianzas Dorama, S.A.
	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en las estimaciones números 01, 02, 03 y 04 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
Ejecución de la Obra Pública.	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en las estimaciones números 01, 02, 03 y 04 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en las estimaciones números 01, 02, 03 y 04 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.

Obteniendo resultado sin observación.



Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 166 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 5.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble CAPASITS Mazatlán, localidad de Mazatlán, Municipio de Mazatlán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Jesús Emilio Arce Lugo, mediante contrato número SSS/SO/INV/020/18, por un importe de \$2,489,488.86, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Presupuesto de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
2) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
3) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
4) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
5) Análisis de precios unitarios del presupuesto base.
6) Análisis de factor de salario real del presupuesto base.
7) Especificaciones de construcción de la obra.
8) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
9) Escrito emitido por la contratante y dirigido al contratista de la disposición del inmueble.
10) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa.
11) Oficio de asignación del residente responsable de la obra por parte de los Servicios de Salud de Sinaloa.
12) Oficio de asignación del superintendente de construcción por el contratista.
13) Bitácora de la obra.
14) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
15) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
16) Aviso de terminación de la obra emitido por el contratista.
17) Acta de entrega-recepción física de los trabajos entre la contratante y el contratista.
18) Finiquito de la obra.
19) Acta de entrega de la obra al organismo operador.
20) Acta de extinción de derechos.



Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 4 fracción XXII, 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracciones V, VII y XIII, 77, 78 primer y último párrafos fracciones I y II, 86, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones I, V, IX, XI, XII, XV y XVII, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracción III, 97, 100 fracciones I, V, VII, VIII y XIV, 101, 102 fracciones II y IV, 104, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I, 120, 121, 122 y 136 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas cuarta, décima primera, décima segunda y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/020/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-166-96 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 167 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 6.- Conservación y Mantenimiento del Hospital Integral El Carrizo, Localidad El Carrizo, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000948/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Demmys Iván Briseño Ramírez, mediante contrato número SSS/SO/INV/015/18, por importe de \$2,252,328.37, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$2,247,333.88, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000948/2018.
	Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.



Procedimiento	Descripción del Resultado
Planeación, programación y presupuestación.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000948/2018 de fecha 22 de agosto de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$2,280,642.09.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató que la obra fue contratada mediante el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas número SSS/SO/INV/015/2018 reuniendo la totalidad de los requerimientos solicitados y exigidos por la convocante, acreditando de manera suficiente los criterios de transparencia e imparcialidad.
	Se constató que la obra se encuentra registrada en el Sistema Electrónico de Contrataciones Gubernamentales (CompraNet-Sinaloa), con fecha 20 de septiembre de 2018.
	Se constató que el contratista C. Demmys Iván Briseño Martínez, adjudicado con la obra, integró la documentación indicada en las bases del concurso número SSS/SO/INV/015/2018, de fecha 25 de octubre de 2018.
	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/015/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el C. Demmys Iván Briseño Martínez, por un importe \$2,252,328.37 con fecha 05 de octubre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 06 al 25 de octubre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, los programas de ejecución correspondientes.
	Se constató que el contratista otorgó las fianzas de anticipo número 18A49794, y la de cumplimiento y vicios ocultos número 18A49288 ambas con fecha 05 de octubre de 2018, siendo éstas por el total del anticipo recibido y por el 10% del importe del contrato respectivamente, y se constituyeron a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitidas por la empresa Fianzas Dorama, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató la existencia de la carta de asignación de superintendente de obra, por parte del contratista C. Demmys Iván Briseño Martínez, de fecha de 06 de octubre de 2018.
	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista C. Demmys Iván Briseño Martínez, con fecha 15 de noviembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y el contratista C. Demmys Iván Briseño Martínez, con fecha 30 de octubre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 168 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 6.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital Integral El Carrizo, localidad de El Carrizo, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Demmys Iván Briseño Martínez, mediante contrato número SSS/SO/INV/015/18, por un importe de \$2,252,328.37, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
2) Programa de maquinaria base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
3) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
4) Tarjetas de análisis de precios unitarios del presupuesto base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
5) Tarjetas de análisis de costos horarios del presupuesto base.
6) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
7) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
8) Documento que contenga la justificación del supuesto de excepción a la licitación pública, en el que se acrediten el o los criterios en los que se fundamente el ejercicio de la opción.
9) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
10) Presupuesto del contratista adjudicado con la obra.
11) Oficio de asignación del residente responsable de la obra por parte de los Servicios de Salud de Sinaloa.
12) Escrito emitido por la contratante y dirigido al contratista de la disposición del inmueble.
13) Oficio de inicio de los trabajos dirigido a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
14) Bitácora de la obra.
15) Aviso de terminación de la obra emitido por el contratista.
16) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
17) Acta de entrega de la obra al organismo operador.
18) Acta de extinción de derechos.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 94 primer párrafo fracciones III, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 4 fracciones VI y XXII, 11 fracciones I, II y III, 16 fracciones I y V, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 62, 66 fracciones III, V, VII y XIII, 77, 78 primer párrafo fracciones I y II, 86, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones I, V, IX, XI, XII, XV, XVII y XIX, 8, 12, 13, 14, 15, 30 fracción VI, 71 fracciones III y VIII, 97, 100 fracciones I, V, VII, VIII y XIV, 101, 102 fracciones II y IV, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I, 120 penúltimo párrafo, 122 y 136



del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas cuarta, décima primera, décima segunda y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/015/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-168-97 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 169 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 7.- Conservación y Mantenimiento del Hospital Integral Mocorito, Localidad Mocorito, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000948/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, mediante contrato número SSS/SO/INV/014/18, por importe de \$1,754,960.75, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido y fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000948/2018.
	Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000948/2018 de fecha 22 de agosto de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$1,767,500.00.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató que la obra fue contratada mediante el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas número SSS/SO/INV/014/2018 reuniendo la totalidad de los requerimientos solicitados y exigidos por la convocante, acreditando de manera suficiente los criterios de transparencia e imparcialidad.
	Se constató que la obra se encuentra registrada en el Sistema Electrónico de Contrataciones Gubernamentales (CompraNet-Sinaloa), con fecha 20 de septiembre de 2018.
	Se constató que la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, adjudicada con la obra, integró la documentación indicada en las bases del concurso número SSS/SO/INV/014/2018, de fecha 20 de septiembre de 2018.
	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/014/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, por un importe \$1,754,960.75 con fecha 05 de octubre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 06 al 25 de octubre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como los programas de ejecución, de suministro y el presupuesto correspondiente.



Procedimiento	Descripción del Resultado
	Se constató que la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza otorgó las fianzas de anticipo número 4082-01939-4, y la de cumplimiento y vicios ocultos número 4082-01940-0 ambas con fecha 05 de octubre de 2018, siendo éstas por el total del anticipo recibido y por el 10% del importe del contrato respectivamente, y se constituyeron a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitidas por la empresa Aseguradora Aserta, S.A. de C.V.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, con fecha 08 de octubre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, con fecha 30 de octubre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 170 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 7.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital Integral Mocorito, localidad de Mocorito, Municipio de Mocorito, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, mediante contrato número SSS/SO/INV/014/18, por un importe de \$1,754,960.75, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y



sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
<ol style="list-style-type: none"> 1) Programa de obra base. 2) Programa de personal base. 3) Programa de suministros base. 4) Presupuesto base elaborado por los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 5) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 6) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra. 7) Documento que contenga la justificación del supuesto de excepción a la licitación pública, en el que se acrediten el o los criterios en los que se fundamente el ejercicio de la opción. 8) Escrito emitido por la contratante y dirigido al contratista de la disposición del inmueble. 9) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. 10) Acta de junta de aclaraciones. 11) Planos de construcción de la obra. 12) Oficio de asignación del residente responsable de la obra. 13) Oficio de asignación de superintendente responsable de la obra. 14) Bitácora de obra. 15) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa. 16) Aviso de terminación de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa. 17) Aviso de terminación de la obra emitido por el contratista. 18) Acta de entrega de los trabajos entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el organismo operador. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 19) Acta de extinción de derechos.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracciones I y V, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 45 fracción XI, 46 penúltimo párrafo, 48, 62, 66 fracciones III y V, 77 primer y último párrafos, 86 primer y último párrafos, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XIX, 13, 14, 15, 30 fracción VI, 70, 71 fracciones IV, VII y VIII, 97, 100 fracción XIV, 101, 102 fracciones II, IV y XIV, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I, 120 penúltimo párrafo, 122 y 136 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas primera, cuarta, décima segunda, décima cuarta y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/014/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-170-98 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que



correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 171 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 7.- Conservación y Mantenimiento del inmueble del Hospital Integral Mocorito, localidad de Mocorito, Municipio de Mocorito, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, mediante contrato número SSS/SO/INV/014/18, por un importe de \$1,754,960.75, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa que se aplicó indebidamente un cargo adicional por inspección y vigilancia a la obra del 3.09% derivado del cálculo del cargo adicional y aplicado en los análisis de precios unitarios, debiendo ser un 3.00%, tal y como lo establece en la normatividad aplicable.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI, 52 Bis 10 inciso a) fracción I, 69 Bis 2 apartado A fracción II inciso a) y 122 Bis 36 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracción III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra número SSS/SO/INV/014/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-171-99 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 172 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 8.- Conservación y Mantenimiento del Centro de Salud Rural Higueras de Abuya, Localidad Higueras de Abuya, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000948/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la empresa Dazo Construcciones, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/INV/011/18, por importe de \$1,471,928.06, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$1,409,058.35, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000948/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000948/2018 de fecha 22 de agosto de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$1,500,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: cédula de información básica del proyecto y memoria descriptiva.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de treinta mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que la obra se encuentra registrada en el Sistema Electrónico de Contrataciones Gubernamentales (CompraNet-Sinaloa), con fecha 17 de septiembre de 2018. Se constató que la empresa Dazo Construcciones, S.A. de C.V., adjudicada con la obra, integró la documentación indicada en las bases del concurso número SSS/SO/INV/011/2018, de fecha 17 de septiembre de 2018. Se constató que se elaboraron las actas para cada una de las etapas de adjudicación del contrato número SSS/SO/INV/011/18. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/011/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa Dazo Construcciones, S.A. de C.V., por un importe \$1,471,928.06 con fecha 28 de septiembre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 29 de septiembre al 09 de octubre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, los programas de ejecución y el presupuesto correspondiente. Se constató que la empresa otorgó la fianza número 2250863 de fecha 28 de septiembre de 2018, para garantizar el cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones a su cargo, así como los vicios ocultos por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Afianzadora SOFIMEX, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato. Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito. Se constató que la obra se encuentra concluida y operando. Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa. Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.

Obteniendo resultado sin observación.



Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 173 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 8.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Rural Higueras de Abuya, localidad de Higueras de Abuya, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Dazo Construcciones, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/INV/011/18, por un importe de \$1,471,928.06, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Presupuesto de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
2) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
3) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
4) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
5) Análisis de precios unitarios del presupuesto base.
6) Análisis de factor de salario real del presupuesto base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
7) Especificaciones de construcción de la obra.
8) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
9) Escrito emitido por la contratante y dirigido al contratista de la disposición del inmueble.
10) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa.
11) Oficio de asignación del residente responsable de la obra por parte de los Servicios de Salud de Sinaloa.
12) Oficio de asignación del superintendente de construcción por el contratista. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
13) Bitácora de la obra.
14) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
15) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
16) Aviso de terminación de la obra emitido por el contratista.
17) Acta de entrega-recepción física de los trabajos entre la contratante y la contratista.
18) Finiquito de la obra.
19) Acta de entrega de la obra al organismo operador.
20) Acta de extinción de derechos.



Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 4 fracción XXII, 11 fracciones I, II y III, 16 fracciones I y V, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracciones III, V, VII y XIII, 77, 78 primer y último párrafos fracciones I y II, 86, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones I, V, IX, XI, XII, XV, XVII y XIX, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracciones III y VIII, 97, 100 fracciones I, V, VII, VIII y XIV, 101, 102 fracciones II y IV, 104, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I, 120, 121, 122 y 136 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas cuarta, décima primera, décima segunda y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/011/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-173-100 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 174 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 9.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Urbano Angostura, Localidad Angostura, Municipio Angostura, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/000948/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, mediante contrato número SSS/SO/INV/012/18, por importe de \$1,362,589.04, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$1,349,378.14, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000948/2018.
	Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.



Procedimiento	Descripción del Resultado
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000948/2018 de fecha 22 de agosto de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$1,376,307.43.
	Se constató que el expediente técnico de la obra integra: plano de obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató que la obra fue contratada mediante el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas número SSS/SO/INV/012/2018 reuniendo la totalidad de los requerimientos solicitados y exigidos por la convocante, acreditando de manera suficiente los criterios de transparencia e imparcialidad.
	Se constató que la obra se encuentra registrada en el Sistema Electrónico de Contrataciones Gubernamentales (CompraNet-Sinaloa), con fecha 10 de septiembre de 2018.
	Se constató que el contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, adjudicado con la obra, integró la documentación indicada en las bases del concurso número SSS/SO/INV/012/2018, de fecha 17 de septiembre de 2018.
	Se constató que se elaboraron las actas para cada una de las etapas de la adjudicación del contrato número SSS/SO/012/18.
	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/012/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, por un importe \$1,362,589.04 con fecha 28 de septiembre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 29 de septiembre al 09 de octubre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, los programas de ejecución correspondientes.
	Se constató que el contratista otorgó las fianzas de anticipo número 18A49807, y la de cumplimiento y vicios ocultos número 18A49155 ambas con fecha 28 de septiembre de 2018, siendo éstas por el total del anticipo recibido y por el 10% del importe del contrato respectivamente, y se constituyeron a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitidas por la empresa Fianzas Dorama, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
Pagos realizados de la Obra.	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, con fecha 09 de octubre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y el contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, con fecha 09 de octubre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos,



ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 175 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 9.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Urbano Angostura, localidad de Angostura, Municipio de Angostura, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, mediante contrato número SSS/SO/INV/012/18, por un importe de \$1,362,589.04, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
2) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
3) Programa de maquinaria base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
4) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
5) Tarjetas de análisis de precios unitarios del presupuesto base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
6) Tarjetas de análisis de costos horarios del presupuesto base.
7) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
8) Especificaciones de construcción de la obra.
9) Documento que contenga la justificación del supuesto de excepción a la licitación pública, en el que se acrediten el o los criterios en los que se fundamente el ejercicio de la opción.
10) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
11) Presupuesto del contratista adjudicado con la obra. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
12) Escrito emitido por la contratante y dirigido al contratista de la disposición del inmueble.
13) Oficio de asignación del residente responsable de la obra por parte de los Servicios de Salud de Sinaloa.
14) Oficio de asignación del superintendente de construcción por el contratista.
15) Oficio de inicio de los trabajos dirigido a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
16) Bitácora de la obra.
17) Aviso de terminación de la obra emitido por el contratista.
18) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
19) Acta de entrega de la obra al organismo operador.
20) Acta de extinción de derechos.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 segundo párrafo, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 4 fracciones VI y XXII, 11 fracciones I, II y III, 16 fracciones I y V, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI,

27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 62, 66 fracciones III, V, VII y XIII, 77, 78 primer y último párrafo fracciones I y II, 86, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones I, V, IX, XI, XII, XV, XVII y XIX, 8, 12, 13, 14, 15, 30 fracción VI, 71 fracciones III y VIII, 97, 100 fracciones I, V, VII, VIII y XIV, 101, 102 fracciones II y IV, 104, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I, 120 penúltimo párrafo, 122 y 136 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas cuarta, décima primera, décima segunda y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/012/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-175-101 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 176 Con Observación Solventada.

Con la revisión física y documental de la obra número 9.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Urbano Angostura, localidad de Angostura, Municipio de Angostura, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, mediante contrato número SSS/SO/INV/012/18, por un importe de \$1,362,589.04, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01 finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra estimados en exceso por un importe de \$25,322.50, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, que resultan de realizar el comparativo del importe estimado al contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 003A/CP.2018 de fecha 04 de julio de 2019; a continuación se detalla:



Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso								
Clave	Concepto	Unidad	Cantidad Estimada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe Observado	Estimación
	INSTALACIÓN ELÉCTRICA.							
6.41	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE LUMINARIA GABINETE DE 56 W., MODELO LTL 2282 TECNOLITE INTERIORES, INCLUYE: BALASTRO ELECTRÓNICO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.	PZA	54.00	51.00	3.00	\$3,055.66	\$9,166.98	01 finiquito
6.61	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINISPLIT MIRAGE O SIMILAR DE 12,000 BTU, INCLUYE: BASE, MANIOBRA, TUBERÍA, CONEXIONES DE COBRE, ACCESORIOS, SOLDADURA, MANO DE OBRA, CABLEADO, CONEXIÓN A DESAGÜE, ARRANQUE, PRUEBAS Y AJUSTES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.	PZA	8.00	7.00	1.00	12,662.76	12,662.76	01 finiquito
Subtotal							\$21,829.74	
IVA							3,492.76	
Total							\$25,322.50	

Los conceptos observados se autorizaron para pago de la siguiente manera:

Estimación	Póliza de Egresos	Fecha de Póliza de Egresos	Importe	Cuenta	Banco	Número de Transferencia	Fecha de Cobro
01 finiquito	EDY 0003	31/12/2018	\$837,574.27	111859080	BBVA Bancomer, S.A.	46	No se cobró en el ejercicio auditado

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 primer párrafo fracciones XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III, y V, 79 y 103 fracción IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción III, 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX y XV, 102 fracciones V, X, y XI, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en las cláusulas sexta, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/012/18.

En el transcurso de la auditoría los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS-DA-0367/2019 de fecha 13 de noviembre de 2019, proporcionó documentación en copia certificada relativa al reintegro por un importe de \$14,688.80 con relación a los volúmenes del concepto de obra estimados en exceso con clave número 6.61, la cual consta de póliza de ingreso número I0000006 de fecha 07 de noviembre de 2019 por un importe de

\$14,688.60, ficha de depósito en cuenta número 111859080 del banco BBVA Bancomer, S.A., de fecha 14 de octubre de 2019, por un importe de \$14,688.80 y estado de cuenta número 111859080 del banco BBVA Bancomer, S.A., del mes de octubre de 2019, donde se refleja el depósito por un importe de \$14,688.80. Asimismo, envían evidencia fotográfica de la ejecución de los volúmenes del concepto de obra estimados en exceso con clave número 6.41, por lo que se realizó una segunda visita de inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la ejecución de los volúmenes del concepto de obra estimados en exceso, constatándose que se encuentran realizados en la obra el concepto observado con clave número 6.41 por un importe de \$10,633.70, según consta en Acta Administrativa número 025A/CP.2018 de fecha 19 de noviembre de 2019, por lo anterior se solventa la observación. A continuación se detallan:

Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso								
Clave	Concepto	Unidad	Cantidad Estimada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe Observado	Estimación
	INSTALACIÓN ELÉCTRICA.							
6.41	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE LUMINARIA GABINETE DE 56 W., MODELO LTL 2282 TECNOLITE INTERIORES, INCLUYE: BALASTRO ELECTRÓNICO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.	PZA	54.00	54.00	0.00	\$3,055.66	\$0.00	01 finiquito
6.61	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINISPLIT MIRAGE O SIMILAR DE 12,000 BTU, INCLUYE: BASE, MANIOBRA, TUBERÍA, CONEXIONES DE COBRE, ACCESORIOS, SOLDADURA, MANO DE OBRA, CABLEADO, CONEXIÓN A DESAGÜE, ARRANQUE, PRUEBAS Y AJUSTES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.	PZA	8.00	8.00	0.00	12,662.76	0.00	01 finiquito
Subtotal							\$0.00	
IVA							0.00	
Total							\$0.00	

Resultado Núm. 177 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 10.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital de la Mujer, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000948/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la empresa Multiconstrucciones Eléctricas y Civiles de Sinaloa, S.A.P.I. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/INV/013/18, por importe de \$1,178,881.44, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$412,608.80, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:



Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000948/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000948/2018 de fecha 22 de agosto de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$1,246,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató que la obra fue contratada mediante el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas número SSS/SO/INV/013/18 reuniendo la totalidad de los requerimientos solicitados y exigidos por la convocante, acreditando de manera suficiente los criterios de transparencia e imparcialidad. Se constató que la obra se encuentra registrada en el Sistema Electrónico de Contrataciones Gubernamentales (Compra Net-Sinaloa), con fecha 10 de septiembre de 2018. Se constató que la empresa Multiconstrucciones Eléctricas y Civiles de Sinaloa, S.A.P.I. de C.V., adjudicada con la obra, integró la documentación indicada en las bases del concurso número SSS/SO/INV/013/18, de fecha 10 de septiembre de 2018. Se constató que se elaboraron las actas para cada una de las etapas de la adjudicación del contrato número SSS/SO/INV/013/18. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/013/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa Multiconstrucciones Eléctricas y Civiles de Sinaloa, S.A.P.I. de C.V., por un importe \$1,178,881.44 con fecha 28 de septiembre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 29 de septiembre al 09 de octubre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como el presupuesto de obra, análisis de precios unitarios, análisis del factor de salario real, cálculo e integración de costos indirectos, análisis del costo por financiamiento, cálculo de cargo por utilidad, cargos adicionales, costos horarios de la maquinaria, programas de ejecución de mano de obra, programa de suministro, programa de personal técnico administrativo y de servicios, listado de mano de obra, listado de maquinaria, listado de equipo de instalación. Se constató que la empresa otorgó las fianzas de anticipo número 4514-01495-7, y la de cumplimiento y vicios ocultos número 4514-01477-5 ambas con fecha 28 de septiembre de 2018, siendo éstas por el total del anticipo recibido y por el 10% del importe del contrato respectivamente, y se constituyeron a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitidas por la empresa Aseguradora Aserta, S.A. de C.V.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01, se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato. Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01. Se constató que la obra se encuentra concluida y operando. Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa. Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la empresa Multiconstrucciones Eléctricas y Civiles de Sinaloa, S.A.P.I. de C.V., con fecha 10 de diciembre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley



de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 178 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 10.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital de la Mujer, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Multiconstrucciones Eléctricas y Civiles de Sinaloa, S.A.P.I. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/INV/013/18, por un importe de \$1,178,881.44, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Presupuesto base elaborado por los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
2) Programa de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
3) Programa de mano de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
4) Programa de maquinaria base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
5) Programa de suministro de materiales base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
6) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
7) Análisis de costos horarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
8) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
9) Documento que contenga la justificación del supuesto de excepción a la licitación pública, en el que se acrediten el o los criterios en los que se fundamenta el ejercicio de la opción. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
10) Bitácora de la obra.
11) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
12) Oficio emitido por la contratante y dirigido al contratista de la disposición del inmueble.
13) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
14) Oficio de asignación de residente responsable de la obra por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa.
15) Oficio de asignación de superintendente de construcción por el contratista.
16) Aviso de terminación de la obra emitido por el contratista.
17) Aviso de terminación de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
18) Acta de finiquito de obra. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
19) Acta de extinción de derechos. (Solventado en el transcurso de la auditoría).

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 segundo párrafo, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 4



fracción VII, 11 fracciones I, II y III, 17, 18, 20, 21, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 34 fracción III, 39, 58 cuarto párrafo, 62, 63 penúltimo párrafo, 74 fracción I, 75, 76, 77, 78, 86, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 13, 14, 15, 30 fracción VI, 101, 102 fracción IV, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I, 120, 121, 122 y 136 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en las cláusulas segunda, cuarta, décima segunda y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/013/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-178-102 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 179 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 11.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble CAPASITS Culiacán, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la empresa Construcciones y Perforaciones Zazueta, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/INV/019/18, por importe de \$1,975,808.04, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$691,532.81, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/0001052/2018 de fecha 10 de octubre de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$2,000,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: cédula de información básica del proyecto y memoria descriptiva.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de treinta mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que la obra se encuentra registrada en el Sistema Electrónico de Contrataciones Gubernamentales (CompraNet-Sinaloa), con fecha 25 de octubre de 2018. Se constató que la empresa Construcciones y Perforaciones Zazueta, S.A. de C.V., adjudicada con la obra, integró la documentación indicada en las bases del concurso número SSS/SO/INV/019/2018, de fecha 25 de octubre de 2018.



Procedimiento	Descripción del Resultado
	Se constató que se elaboraron las actas para cada una de las etapas de adjudicación del contrato número SSS/SO/INV/019/18.
	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/019/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa Construcciones y Perforaciones Zazueta, S.A. de C.V., por un importe \$1,975,808.04 con fecha 09 de noviembre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 12 al 30 de noviembre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, los programas de ejecución y el presupuesto correspondiente.
	Se constató que la empresa otorgó las fianzas de anticipo número 5996-09784-1, y la de cumplimiento y vicios ocultos número 5996-09785-0 ambas con fecha 09 de noviembre de 2018, siendo éstas por el total del anticipo recibido y por el 10% del importe del contrato respectivamente, y se constituyeron a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitidas por la empresa Aseguradora Insurgentes, S.A. de C.V.
Ejecución de la Obra Pública.	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en las estimaciones números 01, 02 y 03 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en las estimaciones números 01, 02 y 03 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
	Se constató que existe y se dio uso de la bitácora de obra, conteniendo los datos de apertura y aspectos relevantes de la misma.
Pagos realizados de la Obra	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la empresa Construcciones y Perforaciones Zazueta, S.A. de C.V., con fecha 10 de diciembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la empresa Construcciones y Perforaciones Zazueta, S.A. de C.V., con fecha 10 de diciembre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 180 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 11.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble CAPASITS, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Construcciones y Perforaciones Zazueta, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/INV/019/18, por un

importe de \$1,975,808.04, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Especificaciones de construcción de la obra. 2) Presupuesto de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 3) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 4) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 5) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa. 6) Análisis de precios unitarios del presupuesto base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 7) Análisis de factor de salario real del presupuesto base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 8) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra. 9) Escrito emitido por la contratante y dirigido al contratista de la disposición del inmueble. 10) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. 11) Oficio de asignación del residente responsable de la obra por parte de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 12) Oficio de asignación del superintendente de construcción por el contratista. 13) Aviso de terminación de la obra emitido por el contratista. 14) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa. 15) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa. 16) Acta de entrega de la obra al organismo operador. 17) Acta de extinción de derechos.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 segundo párrafo, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 4 fracción XXII, 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracciones V y XIII, 77 último párrafo, 78 primer y último párrafos fracción II, 86 primer y último párrafos, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones V, IX, XI, XII y XVII, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracción III, 97, 100 fracciones I, VII y XIV, 101, 102 fracción IV, 104, 120 penúltimo párrafo, 122 y 136 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/019/18.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-180-103 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 181 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 12.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Badiraguato, Localidad Badiraguato, Municipio Badiraguato, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Israel López Valenzuela, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/060/18, por importe de \$925,769.12, el cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido y fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/0001052/2018 de fecha 10 de octubre de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$930,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/060/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista C. Israel López Valenzuela, por un importe \$925,769.12 con fecha 19 de octubre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 20 al 31 de octubre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar y el presupuesto correspondiente. Se constató que el contratista otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 18A50051 con fecha 19 de octubre de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Fianzas Dorama, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición del contratista C. Israel López Valenzuela el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 19 de octubre de 2018. Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 19 de octubre de 2018; asimismo, el contratista C. Israel López Valenzuela, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 20 de octubre de 2018. Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 única se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato. Se constató que existe y se dio uso de la bitácora de obra, conteniendo los datos de apertura y aspectos relevantes de la misma.



Procedimiento	Descripción del Resultado
Pagos realizados de la Obra	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 182 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 12.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Badiraguato, localidad de Badiraguato, Municipio de Badiraguato, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Israel López Valenzuela, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/060/18, por un importe de \$925,769.12, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
<ol style="list-style-type: none"> 1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra. 2) Programa de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 3) Programa de personal base. 4) Programa de suministros base. 5) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 6) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. 7) Programa de personal del contratista. 8) Programa de suministros del contratista. 9) Especificaciones técnicas de construcción de la obra. 10) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 segundo párrafo y 31 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 18, 26 fracciones I y XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracción V, 77 último párrafo, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 13, 14, 15, 100 fracción VII, 101, 102 fracción IV y 136 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas décima cuarta y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/060/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-182-104 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 183 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 12.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Badiraguato, localidad de Badiraguato, Municipio de Badiraguato, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Israel López Valenzuela, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/060/18, por un importe de \$925,769.12, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa que se aplicó indebidamente un cargo adicional por inspección y vigilancia a la obra del 3.09% derivado del cálculo del cargo adicional y aplicado en los análisis de precios unitarios, debiendo ser un 3.00%, tal y como lo establece en la normatividad aplicable.
2	Constatar mediante inspección física que las obras que forman parte de la muestra de auditoría, estén concluidas y en operación.	Se observa que la obra no se encuentra terminada, presentando un avance físico del 99.00% y según contrato número SSS/SO/ADJ/060/18, la fecha de terminación de dichos trabajos sería el 31 de octubre de 2018, según consta en el Acta Administrativa número 001A/CP.2018 de fecha 03 de julio de 2019.
3	Verificar que se haya dado cumplimiento al programa de obra, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales.	Se observa que no se dio cumplimiento al programa de obra aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 245 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, esto en relación a lo que establece el contrato SSS/SO/ADJ/060/18, que la fecha de terminación de los



Número	Procedimiento	Observación
		trabajos sería el 31 de octubre de 2018, y al día de la inspección física, según consta en el Acta Administrativa número 001A/CP.2018 de fecha 03 de julio de 2019.
4	Comprobar la existencia del comunicado del contratista al Ente de la terminación de los trabajos.	Se observa que se elaboró indebidamente el aviso de terminación de los trabajos por parte del contratista, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 001A/CP.2018 de fecha 03 de julio de 2019.
5	Verificar mediante revisión física y documental que para las obras que se encontraban concluidas y en operación, se hayan elaborado las respectivas actas de entrega-recepción entre el contratista y el Ente.	Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista C. Israel López Valenzuela, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 001A/CP.2018 de fecha 03 de julio de 2019.
6	Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que le dio origen y el saldo resultante.	Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de obra, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 001A/CP.2018 de fecha 03 de julio de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 18 fracciones III, IV y V, 29 fracción III, 66 fracciones V, VII, IX, X y XIV, 67, 77 tercer párrafo, 78 primer párrafo fracciones II y V, 84 primer párrafo fracción II y 103 fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI, 52 Bis 10 inciso a) fracción I, 69 Bis 2 apartado A fracción II inciso a), 75, 84, 96, 97, 100 fracciones I, II, VI, XI y XVI, 101, 102 fracciones V, VI, VIII, XII, XV, XVII y XIX y 122 Bis 36 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracción III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas primera, tercera, sexta, octava, novena, décima primera, décima cuarta, décima quinta y décima novena del contrato de obra número SSS/SO/ADJ/060/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-183-105 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 184 Con Observación.

Con la inspección física y documental de la obra número 12.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Badiraguato, localidad de Badiraguato, Municipio de



Badiraguato, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Israel López Valenzuela, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/060/18, por un importe de \$925,769.12, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01 finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra pagados no ejecutados por un importe de \$231,901.18, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, que resultan de realizar el comparativo del importe pagado al contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 001A/CP.2018 de fecha 03 de julio de 2019; a continuación se detalla:

Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados								
Clave	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe Observado	Estimación
14.0	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE DESCONECTADORES SQD, PARA MINISPLIT EN AZOTEA, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	PZA	14.00	12.00	2.00	\$3,687.63	\$7,375.26	01 finiquito
18.0	PAGO POR CONCEPTO DE UNIDAD DE VERIFICACIÓN DE INSTALACIONES ELÉCTRICAS.	PZA	1.00	0.00	1.00	21,144.04	21,144.04	01 finiquito
19.0	PAGO POR CONCEPTO DE SERVICIO DE LIBRANZA ANTE C.F.E. PARA MODIFICACIÓN DE LAS LÍNEAS PROPIEDAD DE C.F.E., NO INCLUYE: PAGOS POR CONCEPTO DE GARANTÍA.	PZA	1.00	0.00	1.00	28,576.49	28,576.49	01 finiquito
20.0	PAGO C.F.E. POR CONTRATACIÓN TOTAL CONTRATOS ENERGÍA ELÉCTRICA.	PZA	1.00	0.00	1.00	141,677.82	141,677.82	01 finiquito
32.0	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LETRERO TIPO SEÑALIZACIÓN A BASE DE P.V.C. EN COLOR TINTO Y NOMBRE DE COLOR BLANCO CON UNA MEDIDA DE 40 CMS. DE LARGO POR 20 CMS. DE ALTO, COLOCADO CON CINTA DOBLE CARA EN LA PARTE SUPERIOR Y/O SOBRE PUERTA, INCLUYE: MANO DE OBRA, MATERIAL, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN.	PZA	29.00	25.00	4.00	285.30	1,141.20	01 finiquito
Subtotal							\$199,914.81	
IVA							31,986.37	
Total							\$231,901.18	

Los conceptos observados se pagaron de la siguiente manera:



Estimación	Póliza de Egresos	Fecha de Póliza de Egresos	Importe	Cuenta	Banco	Número de Transferencia	Fecha de Cobro
01 finiquito	EDY 0061	07/12/2018	\$901,826.82	111859080	BBVA Bancomer, S.A.	749669	07/12/2018

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 primer párrafo fracciones XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III, y V, 79 y 103 fracción IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción III, 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX y XV, 102 fracciones V, X, y XI, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en las cláusulas sexta, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/060/18.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de auditoría, proporcionaron copia certificada relativa a los pagos realizados ante la Comisión Federal de Electricidad (C.F.E.) para los conceptos de obra observados con claves números 18.0, 19.0 y 20.0, solventando un importe de \$222,022.09, quedando por solventar un importe de \$9,879.09, esto para los conceptos de obra con claves números 14.0 y 32.0.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-184-15 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$9,879.09 (nueve mil ochocientos setenta y nueve pesos 09/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Estatal, por haber realizado pagos con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, por volúmenes de conceptos de obra pagados no ejecutados.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-184-106 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.



Resultado Núm. 185 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 13.- Conservación y Mantenimiento de las instalaciones electromecánicas del Inmueble del Hospital de la Mujer, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la empresa EGA Industrial Eléctrico, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/026/18, por importe de \$917,186.50, el cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido y fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018.
	Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000678/2018 de fecha 22 de junio de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$920,000.00.
	Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización.
	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/026/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa EGA Industrial Eléctrico, S.A. de C.V., por un importe \$917,186.50 con fecha 09 de julio de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 13 de julio al 07 de agosto de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como el presupuesto de obra, análisis de precios unitarios, análisis del factor de salario real, cálculo e integración de costos indirectos, análisis del costo por financiamiento, cálculo de cargo por utilidad, cargos adicionales, programas de ejecución y de suministro.
	Se constató que la empresa otorgó la fianza de cumplimiento número 31800013198 con fecha 13 de julio de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa MAPFRE Fianzas, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición de la empresa Ega Industrial Eléctrico, S.A. de C.V., el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 13 de julio de 2018.
	Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 13 de julio de 2018; asimismo, la empresa Ega Industrial Eléctrico, S.A. de C.V., designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 13 de julio de 2018.
	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01, se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
Pagos realizados de la Obra.	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte de la empresa Ega Industrial Eléctrico, S.A. de C.V., con fecha 07 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la empresa Ega Industrial Eléctrico, S.A. de C.V., con fecha 14 de agosto de 2018.



Procedimiento	Descripción del Resultado
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la empresa Ega Industrial Eléctrico, S.A. de C.V., con fecha 14 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del Acta Administrativa de extinción de derechos entre la contratante y la empresa EGA Industrial Eléctrico S.A. de C.V., con fecha 12 de noviembre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 186 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 13.- Conservación y Mantenimiento de las instalaciones electromecánicas del inmueble Hospital de la Mujer, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Ega Industrial Eléctrico, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/026/18 por un importe de \$917,186.50, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Programa de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
2) Programa de personal de mano de obra base.
3) Programa de suministro de materiales base.
4) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
5) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
6) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
7) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
8) Aviso de terminación de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
9) Garantías de calidad y funcionamiento de los bienes instalados. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
10) Bitácora de la obra.
11) Fianza de vicios ocultos.



Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 segundo párrafo, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 17, 18, 20, 21, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 74 fracción I, 75, 76, 77 último párrafo, 78 fracciones I y II, 88, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Publicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 13, 14, 15, 101, 102 fracción IV, 109, 110, 111, 112, 113 y 118 fracción I del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en las cláusulas octava, décima cuarta y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/026/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-186-107 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 187 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 13.- Conservación y Mantenimiento de las instalaciones electromecánicas del inmueble Hospital de la Mujer, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Ega Industrial Eléctrico, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/026/18, por un importe de \$917,186.50, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%, debiendo ser un 3% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos de Aportación Solidaria Estatal que son de origen estatal.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa;



29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; y con lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/026/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-187-108 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 188 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 14.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Rural Ejido Mochis, Localidad Ejido Mochis, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/039/18, por importe de \$915,725.32, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe por \$915,617.68, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000678/2018 de fecha 22 de junio de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$919,800.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/039/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, por un importe \$915,725.32 con fecha 09 de julio de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 19 de julio al 11 de agosto de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, los programas de ejecución y el presupuesto correspondiente. Se constató que la contratista otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 1030297 con fecha 09 de julio de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Fianzas Dorama, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición de la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 18 de julio de 2018.



Procedimiento	Descripción del Resultado
	Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 18 de julio de 2018; asimismo, la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 19 de julio de 2018.
	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
	Se constató que existe y se dio uso de la bitácora de obra, conteniendo los datos de apertura y aspectos relevantes de la misma.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte de la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, con fecha 11 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, con fecha 09 de octubre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, con fecha 09 de octubre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 189 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 14.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Rural Ejido Mochis, localidad de Ejido Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/039/18, por un importe de \$915,725.32, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe

conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
2) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
3) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
4) Programa de maquinaria base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
5) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
6) Tarjetas de análisis de precios unitarios del presupuesto base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
7) Tarjetas de análisis de costos horarios del presupuesto base.
8) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
9) Oficio de inicio de los trabajos dirigido a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
10) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
11) Acta de entrega de la obra al organismo operador.
12) Acta de extinción de los derechos. (Solventado en el transcurso de la auditoría).

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 segundo párrafo, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracción XIII, 77 último párrafo, 78 primer párrafo fracción II, 86, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones V, XI, XII y XVII, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracción III, 97, 100 fracciones I, V, VII y XIV, 101, 102 fracción IV y 136 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/039/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-189-109 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.



Resultado Núm. 190 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 14.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Rural Ejido Mochis, localidad de Ejido Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/039/18, por un importe de \$915,725.32, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%, debiendo ser un 3% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos de Aportación Solidaria Estatal que son de origen estatal.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra número SSS/SO/ADJ/039/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-190-110 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 191 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 15.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital de la Mujer en el área de urgencias, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la contratista C. María Concepción Herrera Duran, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/029/18, por importe de \$911,350.67, el cual al 31



de diciembre de 2018 fue ejercido y fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000678/2018 de fecha 22 de junio de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$918,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: cédula de información básica del proyecto, memoria descriptiva y presupuesto base de obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/029/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la contratista C. María Concepción Herrera Durán, por un importe \$911,350.67 con fecha 09 de julio de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 13 de julio al 07 de agosto de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, el presupuesto correspondiente. Se constató que la empresa otorgó la fianza número 3529-02649-0 de fecha 12 de julio de 2018, para garantizar el cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones a su cargo, así como los vicios ocultos por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Afianzadora Aserta, S.A. de C.V.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición de la contratista C. María Concepción Herrera Durán el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 13 de julio de 2018. Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 13 de julio de 2018; asimismo, la contratista C. María Concepción Herrera Durán, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 17 de julio de 2018. Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato. Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito. Se constató que la obra se encuentra concluida y operando. Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa. Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte de la contratista C. María Concepción Herrera Durán, con fecha 07 de agosto de 2018. Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la contratista C. María Concepción Herrera Durán, con fecha 16 de agosto de 2018. Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la contratista C. María Concepción Herrera Durán, con fecha 16 de agosto de 2018. Se constató la existencia del acta administrativa de extinción de derechos entre la contratante y la contratista C. María Concepción Herrera Durán, con fecha 15 de noviembre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 192 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 15.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital de la Mujer en el área de urgencias, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la contratista C. María Concepción Herrera Durán, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/029/18, por un importe de \$911,350.67, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
2) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
3) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
4) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
5) Análisis de precios unitarios del presupuesto base.
6) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
7) Programa de mano de obra del contratista. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
8) Programa de suministro de materiales del contratista.
9) Especificaciones de construcción de la obra.
10) Bitácora de la obra.
11) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
12) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
13) Acta de entrega de la obra al organismo operador.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 segundo párrafo, 31 y 94 primer



párrafo fracciones III, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 4 fracción XXII, 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracciones V y XIII, 77 último párrafo, 78 primer párrafo fracciones I y II, 86, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones I, V, IX, XI, XII y XVII, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracción III, 97, 100 fracciones I, V, VII y XIV, 101, 102 fracciones IV, VII y VIII, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I y 136 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/029/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-192-111 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 193 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 15.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital de la Mujer en el área de urgencias, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la contratista C. María Concepción Herrera Durán, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/029/18, por un importe de \$911,350.67, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%, debiendo ser un 3% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos de Aportación Solidaria Estatal que son de origen estatal.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI del



Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracción III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra número SSS/SO/ADJ/029/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-193-112 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 194 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 16.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital Pediátrico de Sinaloa, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/068/18, por importe de \$907,879.01, el cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido y fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/0001052/2018 de fecha 10 de octubre de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$910,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/068/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., por un importe \$907,879.01 con fecha 23 de octubre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 24 de octubre al 07 de noviembre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como los programas de ejecución, de suministro y el presupuesto correspondiente. Se constató que la empresa otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 1957768 con fecha 23 de octubre de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa ACE Fianzas Monterrey, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición de la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V. el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 23 de octubre de 2018.



Procedimiento	Descripción del Resultado
	Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 23 de octubre de 2018; asimismo, la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 24 de octubre de 2018.
	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte de la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., con fecha 07 de noviembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., con fecha 11 de diciembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., con fecha 08 de diciembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta administrativa de extinción de derechos entre la contratante y la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., con fecha 17 de enero de 2019.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 195 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 16.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital Pediátrico de Sinaloa, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/068/18, por un importe de \$907,879.01, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe



conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa.
2) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
3) Programa de obra base.
4) Programa de personal base
5) Programa de suministros base
6) Análisis de costos horarios base.
7) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
8) Bitácora de obra.
9) Especificaciones técnicas de construcción de la obra.
10) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
11) Aviso de terminación de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
12) Acta de entrega de los trabajos entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el organismo operador. (Solventado en el transcurso de la auditoría).

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 segundo párrafo, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 18, 26 fracciones I y XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracciones V y XIII, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracción I, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción I, 13, 14, 15, 101, 100 fracción V, 102 fracción IV, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I y 136 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas décima cuarta y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/068/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-195-113 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.



Resultado Núm. 196 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 17.- Conservación y Mantenimiento del inmueble Hospital Integral Navolato, Localidad Navolato, Municipio Navolato, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/063/18, por importe de \$904,759.92, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe por \$904,271.64, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018.
	Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/001052/2018 de fecha 10 de octubre de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$905,000.00.
	Se constató que el expediente técnico de la obra integra: cédula de información básica del proyecto, memoria descriptiva y presupuesto base de obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización.
	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/063/2018 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., por un importe \$904,759.92 con fecha 19 de octubre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 20 al 31 de octubre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, el presupuesto correspondiente.
	Se constató que la empresa otorgó la fianza número 1957763 de fecha 19 de octubre de 2018, para garantizar el cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones a su cargo, así como los vicios ocultos por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa ACE Fianzas Monterrey, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición de la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 19 de octubre de 2018.
	Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 19 de octubre de 2018; asimismo, la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 20 de octubre de 2018.
	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte de la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., con fecha 31 de octubre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., con fecha 11 de diciembre de 2018.



Procedimiento	Descripción del Resultado
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., con fecha 08 de diciembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta administrativa de extinción de derechos entre la contratante y la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., con fecha 17 de enero de 2019.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 197 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 17.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital Integral Navolato, localidad de Navolato, Municipio de Navolato, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/063/2018, por un importe de \$904,759.92, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
<ol style="list-style-type: none"> 1) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. 2) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. 3) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa. 4) Análisis de precios unitarios del presupuesto base. 5) Especificaciones de construcción de la obra. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 6) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra. 7) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. 8) Programa de mano de obra del contratista. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 9) Programa de suministro de materiales del contratista. 10) Bitácora de la obra. 11) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa. 12) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa. 13) Acta de entrega de la obra al organismo operador.



Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 segundo párrafo, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracciones V y XIII, 77 último párrafo, 78 primer párrafo fracciones I y II, 86, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones I, V, IX, XI, XII y XVII, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracción III, 97, 100 fracciones I, V, VII y XIV, 101, 102 fracciones IV, VII y VIII, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I y 136 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/063/2018.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-197-114 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 198 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 18.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble de UNEMES SORID Toledo Corro, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/018/18, por importe de \$899,300.05, el cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido y fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.



Procedimiento	Descripción del Resultado
Planeación, programación y presupuestación.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000678/2018 de fecha 22 de junio de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$910,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: cédula de información básica del proyecto, memoria descriptiva y presupuesto base de obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/018/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., por un importe \$899,300.05 con fecha 09 de julio de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 10 de julio al 03 de agosto de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, el presupuesto correspondiente. Se constató que la empresa otorgó la fianza número 2222010 de fecha 09 de julio de 2018, para garantizar el cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones a su cargo, así como los vicios ocultos por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Afianzadora SOFIMEX, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición de la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 09 de julio de 2018. Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 09 de julio de 2018; asimismo, la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 10 de julio de 2018. Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en las estimaciones números 01, 02 y 03 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato. Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en las estimaciones números 01, 02 y 03 finiquito. Se constató que la obra se encuentra concluida y operando. Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa. Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte de la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., con fecha 03 de agosto de 2018. Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., con fecha 13 de agosto de 2018. Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., con fecha 13 de agosto de 2018. Se constató la existencia del acta administrativa de extinción de derechos entre la contratante y la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., con fecha 07 de febrero de 2019.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con



las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 199 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 18.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital de UNEMES SORID Toledo Corro, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/018/18, por un importe de \$899,300.05, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
2) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
3) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
4) Análisis de precios unitarios del presupuesto base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
5) Especificaciones de construcción de la obra.
6) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
7) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
8) Programa de mano de obra del contratista.
9) Programa de suministro de materiales del contratista.
10) Bitácora de la obra.
11) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
12) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
13) Acta de entrega de la obra al organismo operador.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 4 fracción XXII, 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracciones V y XIII, 77 último párrafo, 78 primer párrafo fracciones I y II, 86, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones I, V, IX, XI, XII y XVII, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracción III, 97, 100 fracciones I, V, VII y XIV, 101, 102 fracciones IV, VII y VIII, 109, 110, 111,



112, 113 y 118 fracción I del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/018/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-199-115 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 200 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 18.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital de UNEMES SORID Toledo Corro, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/018/18, por un importe de \$899,300.05, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%, debiendo ser un 3% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos de Aportación Solidaria Estatal que son de origen estatal.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra número SSS/SO/ADJ/018/18.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-200-116 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 201 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 19.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro Regional de Desarrollo Infantil y Estimulación Temprana, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/031/18, por importe de \$898,792.25 el cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido y fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000678/2018 de fecha 22 de junio de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$910,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/031/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, por un importe \$898,792.25 con fecha 09 de julio de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 13 de julio al 08 de agosto de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como el presupuesto de obra, análisis de precios unitarios, análisis del factor de salario real, cálculo e integración de costos indirectos, análisis del costo por financiamiento, cálculo de cargo por utilidad, cargos adicionales, costos horarios de la maquinaria, programas de ejecución y programa de suministro. Se constató que el contratista otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 1934770 con fecha 09 de julio de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa ACE Fianzas Monterrey, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición del contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 13 de julio de 2018. Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 13 de julio de 2018; asimismo, el contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 13 de julio de 2018. Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01, se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.



Procedimiento	Descripción del Resultado
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte del contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, con fecha 08 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, con fecha 05 de septiembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y el contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, con fecha 03 de septiembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta administrativa de extinción de derechos entre la contratante y el contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, con fecha 30 de noviembre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 202 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 19.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro Regional de Desarrollo Infantil y Estimulación Temprana, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/031/18, por un importe de \$898,792.25, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.



Documentación Faltante
1) Programa de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
2) Programa de personal de mano de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
3) Programa de maquinaria base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
4) Programa de suministro de materiales base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
5) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
6) Análisis de costos horarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
7) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
8) Bitácora de la obra.
9) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
10) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
11) Aviso de terminación de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 segundo párrafo, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 17, 18, 20, 21, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracciones I y II, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 13, 14, 15, 101, 102 fracción IV, 109, 110, 111, 112, 113 y 118 fracción I del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/031/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-202-117 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 203 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 19.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro Regional de Desarrollo Infantil y Estimulación Temprana, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Jesús



Valentín Pérez Arredondo, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/031/18, por un importe de \$898,792.25, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%, debiendo ser un 3% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos de Aportación Solidaria Estatal que son de origen estatal.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; y con lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/031/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-203-118 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 204 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 20.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble UNEME CISAME (salud mental) Ahome, Localidad Ahome, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Gilberto Torres Armenta, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/107/18, por importe de \$897,829.44 el cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$897,829.44, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/0001052/2018 de fecha 10 de octubre de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$900,000.00.



Procedimiento	Descripción del Resultado
de la obra pública.	Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización.
	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/107/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista C. Gilberto Torres Armenta, por un importe \$897,829.44 con fecha 30 de octubre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 31 de octubre al 12 de noviembre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como los programas de ejecución y el presupuesto correspondiente.
	Se constató que el contratista otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 18A54120 con fecha 31 de octubre de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Fianzas Dorama, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición del contratista C. Gilberto Torres Armenta, el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 30 de octubre de 2018.
	Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 30 de octubre de 2018; asimismo, el contratista C. Gilberto Torres Armenta, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 30 de octubre de 2018.
	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte del contratista C. Gilberto Torres Armenta, con fecha 12 de noviembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista C. Gilberto Torres Armenta, con fecha 07 de diciembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y el contratista C. Gilberto Torres Armenta, con fecha 24 de noviembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta administrativa de extinción de derechos entre la contratante y el contratista C. Gilberto Torres Armenta, con fecha 17 de diciembre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos,

ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 205 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 20.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble UNEME CISAME (Salud Mental), localidad de Ahome, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Gilberto Torres Armenta, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/107/18, por un importe de \$897,829.44, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
2) Programa de obra base.
3) Programa de personal base.
4) Programa de suministros base.
5) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
6) Especificaciones técnicas de construcción de la obra.
7) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa.
8) Bitácora de obra.
9) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
10) Aviso de terminación de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
11) Acta de entrega de los trabajos entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el organismo operador. (Solventado en el transcurso de la auditoría).

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 y 31 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 18, 26 fracciones I y XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracción V, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracción I, 86, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 13, 14, 15, 101, 102 fracción IV, 109, 110, 111, 112, 113 y 118 fracción I del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas décima cuarta y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/107/18.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-205-119 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 206 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 21.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble de Centro de Salud Urbano Los Mochis, Localidad Los Mochis, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/027/18, por importe de \$898,305.40, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$893,102.11, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018.
	Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000678/2018 de fecha 22 de junio de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$905,000.00.
	Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización.
	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/027/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, por un importe \$898,305.40 con fecha 09 de julio de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 13 de julio al 06 de agosto de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, los programas de ejecución y el presupuesto correspondiente.
	Se constató que el contratista otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 4082-01848-5 con fecha 09 de julio de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Afianzadora Aserta, S.A. de C.V.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición del contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 09 de julio de 2018.
	Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 09 de julio de 2018; asimismo, el contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 09 de julio de 2018.
	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito.



Procedimiento	Descripción del Resultado
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte del contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, con fecha 06 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, con fecha 15 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y el contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, con fecha 15 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta administrativa de extinción de derechos entre la contratante y el contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, con fecha 29 de octubre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 207 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 21.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble de Centro de Salud Urbano Los Mochis, localidad de Los Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/027/18, por un importe de \$898,305.40, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.



Documentación Faltante
1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
2) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
3) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
4) Programa de maquinaria base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
5) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
6) Tarjetas de análisis de precios unitarios del presupuesto base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
7) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
8) Oficio de inicio de los trabajos dirigido a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
9) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
10) Bitácora de la obra.
11) Acta de entrega de la obra al organismo operador.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracción XIII, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracciones I y II, 86, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones I, V, XI, XII y XVII, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracción III, 97, 100 fracciones I, V, VII y XIV, 101, 102 fracciones IV, VII y VIII, 109, 110, 111, 112, 113 y 118 fracción I del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/027/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-207-120 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 208 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 21.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble de Centro de Salud Urbano Los Mochis, localidad de Los Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Jorge Alberto Bencomo Armenta, mediante



contrato número SSS/SO/ADJ/027/18, por un importe de \$898,305.40, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%, debiendo ser un 3% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos de Aportación Solidaria Estatal que son de origen estatal.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra número SSS/SO/ADJ/027/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-208-121 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 209 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 22.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble de Centro de Salud Urbano Aguaruto, Localidad Aguaruto, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/023/18, por importe de \$871,830.22, el cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido y fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.



Procedimiento	Descripción del Resultado
Planeación, programación y presupuestación.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000678/2018 de fecha 22 de junio de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$880,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: cédula de información básica del proyecto, memoria descriptiva y presupuesto base de obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/023/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, por un importe \$871,830.22 con fecha 09 de julio de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 10 al 31 de julio de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, el presupuesto correspondiente. Se constató que el contratista otorgó la fianza número 1929002 de fecha 09 de julio de 2018, para garantizar el cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones a su cargo, así como los vicios ocultos por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa ACE Fianzas Monterrey, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición del contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 10 de julio de 2018. Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 10 de julio de 2018; asimismo, el contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 10 de julio de 2018. Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato. Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito. Se constató que la obra se encuentra concluida y operando. Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa. Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte del contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, con fecha 31 de julio de 2018. Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, con fecha 06 de agosto de 2018. Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y el contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, con fecha 19 de octubre de 2018. Se constató la existencia del acta administrativa de extinción de derechos entre la contratante y el contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, con fecha 19 de octubre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos,

ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 210 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 22.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Urbano Aguaruto, localidad de Aguaruto, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/023/18, por un importe de \$871,830.22, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Especificaciones de construcción de la obra.
2) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
3) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
4) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
5) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
6) Análisis de precios unitarios del presupuesto base.
7) Programa de mano de obra del contratista adjudicado. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
8) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa.
9) Bitácora de la obra. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
10) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
11) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
12) Acta de entrega de la obra al organismo operador.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 4 fracción XXII, 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracciones V y XIII, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracción I, 86, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones I, V, IX, XI, XII y XVII, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracción III, 97, 100 fracciones I, V, VII y XIV, 101, 102 fracciones IV, VII y VIII, 109, 110, 111, 112, 113 y 118 fracción I del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y



VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/023/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-210-122 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 211 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 22.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Urbano Aguaruto, localidad de Aguaruto, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/023/18, por un importe de \$871,830.22, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%, debiendo ser un 3% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos de Aportación Solidaria Estatal que son de origen estatal.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra número SSS/SO/ADJ/023/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-211-123 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las



acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 212 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 23.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital General Los Mochis, Localidad Los Mochis, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Israel López Valenzuela, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/020/18, por importe de \$869,968.16, el cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido y fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF000678/2018 de fecha 22 de junio de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$880,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/020/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista C. Israel López Valenzuela, por un importe \$869,968.16 con fecha 09 de julio de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 10 al 30 de julio de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como los programas de ejecución y el presupuesto correspondiente. Se constató que el contratista C. Israel López Valenzuela otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 18A30805 con fecha 09 de julio de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Fianzas Dorama, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición del contratista C. Israel López Valenzuela, el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 09 de julio de 2018. Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 09 de julio de 2018; asimismo, el contratista C. Israel López Valenzuela, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 09 de julio de 2018. Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato. Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito. Se constató que la obra se encuentra concluida y operando. Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato. Se constató que existe y se dio uso de la bitácora de obra, conteniendo los datos de apertura y aspectos relevantes de la misma.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.



Procedimiento	Descripción del Resultado
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte del contratista C. Israel López Valenzuela, con fecha 30 de julio de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista C. Israel López Valenzuela, con fecha 06 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y el contratista C. Israel López Valenzuela, con fecha 06 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta administrativa de extinción de derechos entre la contratante y el contratista C. Israel López Valenzuela, con fecha 15 de agosto de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 213 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 23.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital General Los Mochis, localidad de Los Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Israel López Valenzuela, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/020/18, por un importe de \$869,968.16, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
<ol style="list-style-type: none"> 1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra. 2) Programa de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 3) Programa de personal base. 4) Programa de suministros base. 5) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).



Documentación Faltante

- 6) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa.
- 7) Especificaciones técnicas de construcción de la obra.
- 8) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
- 9) Aviso de terminación de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
- 10) Acta de entrega de los trabajos entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el organismo operador. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).**

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 y 31 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 18, 26 fracciones I y XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracción V, 77 último párrafo, 86, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 13, 14, 15, 101 y 102 fracción IV del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas décima cuarta y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/020/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-213-124 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 214 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 23.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital General Los Mochis, localidad de Los Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Israel López Valenzuela, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/020/18, por un importe de \$869,968.16, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%; asimismo, en los análisis de precios unitarios se



Número	Procedimiento	Observación
		determinó indebidamente el cargo adicional por el 2.56%, debiendo ser en ambos documentos del 3.00% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos de Aportación Solidaria Estatal que son de origen estatal.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra número SSS/SO/ADJ/020/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-214-125 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 215 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 24.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital Integral Concordia, Localidad Concordia, Municipio Concordia, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/032/18, por importe de \$860,318.92, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe por \$860,216.68, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000678/2018 de fecha 22 de junio de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$870,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: cédula de información básica del proyecto, memoria descriptiva y presupuesto base de obra.



Procedimiento	Descripción del Resultado
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización.
	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/032/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., por un importe \$860,318.92 con fecha 09 de julio de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 13 de julio al 02 de agosto de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, el presupuesto correspondiente.
	Se constató que la empresa otorgó la fianza número 1981057-0000 de fecha 09 de julio de 2018, para garantizar el cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones a su cargo, así como los vicios ocultos por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Liberty Fianzas, S.A. de C.V.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición de la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 13 de julio de 2018.
	Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 13 de julio de 2018; asimismo, la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 13 de julio de 2018.
	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
	Se constató que existe y se dio uso de la bitácora de obra, conteniendo los datos de apertura y aspectos relevantes de la misma.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte de la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., con fecha 02 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., con fecha 09 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., con fecha 09 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta administrativa de extinción de derechos entre la contratante y la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., con fecha 30 de octubre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos,

ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 216 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 24.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital Integral Concordia, localidad de Concordia, Municipio de Concordia, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/032/18, por un importe de \$860,318.92, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
2) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
3) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
4) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
5) Análisis de precios unitarios del presupuesto base.
6) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
7) Programa de mano de obra del contratista. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
8) Especificaciones de construcción de la obra.
9) Programa de suministro de materiales del contratista.
10) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
11) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
12) Acta de entrega de la obra al organismo operador.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 4 fracción XXII, 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracciones V y XIII, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracción II, 86, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones V, IX, XI, XII y XVII, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracción III, 97, 100 fracciones I, VII y XIV, 101 y 102 fracción IV del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los



Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/032/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-216-126 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 217 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 24.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital Integral Concordia, localidad de Concordia, Municipio de Concordia, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/032/18, por un importe de \$860,318.92, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%, debiendo ser un 3% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos de Aportación Solidaria Estatal.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra número SSS/SO/ADJ/032/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-217-127 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las

acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 218 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 25.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Urbano Estación Naranjo, Localidad Estación Naranjo, Municipio Sinaloa, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Gilberto Torres Armenta, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/040/18, por importe de \$850,295.49, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$780,313.78, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000678/2018 de fecha 22 de junio de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$859,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/040/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista C. Gilberto Torres Armenta, por un importe \$850,295.49 con fecha 09 de julio de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 19 de julio al 11 de agosto de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, el presupuesto correspondiente. Se constató que el contratista otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 4082-01831-7 con fecha 09 de julio de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Afianzadora Aserta, S.A. de C.V.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición del contratista C. Gilberto Torres Armenta el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 18 de julio de 2018. Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 18 de julio de 2018; asimismo, el contratista C. Gilberto Torres Armenta, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 18 de julio de 2018. Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en las estimaciones números 01 y 02 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa. Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 219 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 25.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Urbano Estación Naranja, localidad de Estación Naranja, Municipio de Sinaloa, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Gilberto Torres Armenta, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/040/18, por un importe de \$850,295.49, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
2) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
3) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
4) Programa de maquinaria base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
5) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
6) Tarjetas de análisis de precios unitarios del presupuesto base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
7) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
8) Oficio de inicio de los trabajos dirigido a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
9) Bitácora de la obra.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29

fracciones II y IV, 66 fracción XIII, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracciones I y II, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones I, V, XI, XII y XVII, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracción III, 97, 100 fracciones I, V y VII, 101, 102 fracciones IV, VII y VIII, 109, 110, 111, 112, 113 y 118 fracción I del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/040/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-219-128 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 220 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 25.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Urbano Estación Naranjo, localidad de Estación Naranjo, Municipio de Sinaloa, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Gilberto Torres Armenta, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/040/18, por un importe de \$850,295.49, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%, debiendo ser un 3% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos de Aportación Solidaria Estatal que son de origen estatal.
2	Constatar mediante inspección física que las obras que forman parte de la muestra de auditoría, estén concluidas y en operación.	Se observa que la obra no se encuentra terminada y opera de manera parcial, presentando un avance físico del 98.45% y según contrato número SSS/SO/ADJ/040/18, la fecha de terminación de dichos trabajos sería el 11 de agosto de 2018, según consta en el Acta Administrativa número 007A/CP.2018 de fecha 08 de julio de 2019.
3	Verificar que se haya dado cumplimiento al programa de obra, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales.	Se observa que no se dio cumplimiento al programa de obra aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 331 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, esto en relación a lo que establece el contrato SSS/SO/ADJ/040/18, que la fecha de terminación de los trabajos sería el 11 de agosto de 2018, y al día de la inspección física, según consta en el Acta Administrativa número 007A/CP.2018 de fecha 08 de julio de 2019.
4	Comprobar la existencia del comunicado del contratista al Ente de la terminación de los trabajos.	Se observa que se elaboró indebidamente el comunicado de terminación de los trabajos por parte del contratista, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 007A/CP.2018 de fecha 08 de julio de 2019.



Número	Procedimiento	Observación
5	Verificar mediante revisión física y documental que para las obras que se encontraban concluidas y en operación, se hayan elaborado las respectivas actas de entrega-recepción entre el contratista y el Ente.	Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el C. Gilberto Torres Armenta, ya que la obra no se encuentra concluida, según se consta en el Acta Administrativa número 007A/CP.2018 de fecha 08 de julio de 2019.
6	Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que le dio origen y el saldo resultante.	Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de obra, ya que la obra no se encuentra concluida, según se consta en el Acta Administrativa número 007A/CP.2018 de fecha 08 de julio de 2019.
7	Verificar que se haya elaborado el acta de extinción de derechos, la cual dé por extinguidos los derechos y obligaciones asumidas por ambas partes en el contrato.	Se observa que se elaboró indebidamente el acta de extinción de derechos, ya que la obra no se encuentra concluida, según se consta en el Acta Administrativa número 007A/CP.2018 de fecha 08 de julio de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 18 fracciones III, IV y V, 29 fracción III, 66 fracciones V, VII, IX, X y XIV, 67, 77 tercer párrafo, 78 primer párrafo fracciones II y V, 84 primer párrafo fracción II y 103 fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI, 52 Bis 10 inciso a) fracción I, 69 Bis 2 apartado A fracción II inciso a), 75, 84, 96, 97, 100 fracciones I, II, VI, XI y XVI, 101, 102 fracciones V, VI, VIII, XII, XV, XVII y XIX y 122 Bis 36 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracción III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas primera, tercera, sexta, octava, novena, décima primera, décima cuarta, décima quinta y décima novena del contrato de obra número SSS/SO/ADJ/040/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-220-129 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 221 Con Observación Solventada.

Con la revisión física y documental de la obra número 25.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Urbano Estación Naranja, localidad de Estación Naranja, Municipio de Sinaloa, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Gilberto Torres Armenta, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/040/18, por un importe de



\$850,295.49, se observa que derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra pagados no ejecutados por un importe de \$13,149.90, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, que resultan de realizar el comparativo del importe pagado al contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 007A/CP.2018 de fecha 08 de julio de 2019; como a continuación se describe:

Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados								
Clave	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe Observado	Estimación
5	INSTALACIÓN HIDRÁULICA, SANITARIA Y GAS.							
5.30	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LAVABO TIPO OVALÍN DE SOBREPONER MARCA LAMOSA MODELO VENEZIA, COLOR BLANCO MEDIDAS 64.6X44.4X19.7 CMS. CÓD. 3534, CONTRA PARA LAVABO MARCA HELVEX, O SIMILAR, CESPOL LATÓN TIPO BOLA MARCA URREA O SIMILAR, MANGUERAS, LLAVES DE CONTROL, FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, LIMPIEZA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN (LLAVE NO INCLUIDA) PARA BARRAS.	PZA.	2.00	1.00	1.00	\$3,836.12	\$3,836.12	01
5.46	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE BOMBAS DE 1/2 HP. MARCA EVANS PARA SUMINISTRO DE TINACO Y PRESIÓN DE LA UNIDAD, INCLUYE: FIJACIÓN, CONEXIÓN, FIJACIÓN, CONEXIÓN, LIMPIEZA, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.	PZA.	2.00	1.00	1.00	7,500.00	7,500.00	01
Subtotal							\$11,336.12	
IVA							1,813.78	
Total							\$13,149.90	

Los conceptos observados se pagaron de la siguiente manera:

Estimación	Póliza de Egresos	Fecha de Póliza de Egresos	Importe	Cuenta	Banco	Número de Transferencia	Fecha de Cobro
01	EDY 0021	04/10/2018	\$776,950.36	111859080	BBVA Bancomer, S.A.	793593	04/10/2018

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución

Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 primer párrafo fracciones XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III, y V, 79 y 103 fracción IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción III, 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX y XV, 101, 102 fracciones V, X, y XI, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en las cláusulas sexta, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/040/18.

En el transcurso de la auditoría los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS-DA-0368/2019 de fecha 13 de noviembre de 2019, proporcionó documentación en copia certificada relativa al reintegro por un importe de \$4,449.89 con relación a los volúmenes del concepto de obra pagados no ejecutados con clave número 5.30, la cual consta de póliza de ingreso número I0000007 de fecha 07 de noviembre de 2019 por un importe de \$4,449.89, ficha de depósito en cuenta número 111859080 del banco BBVA Bancomer, S.A., de fecha 14 de octubre de 2019, por un importe de \$4,449.89 y estado de cuenta número 111859080 del banco BBVA Bancomer, S.A., del mes de octubre de 2019, donde se refleja el depósito por un importe de \$4,449.89. Asimismo, envían evidencia fotográfica de la ejecución de los volúmenes del concepto de obra pagados no ejecutados con clave número 5.46, por lo que se realizó una segunda visita de inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la ejecución de los volúmenes del concepto de obra pagados no ejecutados, constatándose que se encuentran realizados en la obra el concepto observado con clave número 5.46 por un importe de \$8,700.00, según consta en Acta Administrativa número 024A/CP.2018 de fecha 19 de noviembre de 2019; por lo anterior, se solventa la observación.

A continuación se detallan:



Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados								
Clave	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe Observado	Estimación
5	INSTALACIÓN HIDRÁULICA, SANITARIA Y GAS.							
5.30	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LAVABO TIPO OVALÍN DE SOBREPONER MARCA LAMOSIA MODELO VENEZIA, COLOR BLANCO MEDIDAS 64.6X44.4X19.7 CMS. CÓD. 3534, CONTRA PARA LAVABO MARCA HELVEX, O SIMILAR, CESPOL LATÓN TIPO BOLA MARCA URREA O SIMILAR, MANGUERAS, LLAVES DE CONTROL, FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, LIMPIEZA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN (LLAVE NO INCLUIDA) PARA BARRAS.	PZA.	2.00	2.00	0.00	\$3,836.12	\$0.00	01
5.46	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE BOMBAS DE 1/2 HP. MARCA EVANS PARA SUMINISTRO DE TINACO Y PRESIÓN DE LA UNIDAD, INCLUYE: FIJACIÓN, CONEXIÓN, FIJACIÓN, CONEXIÓN, LIMPIEZA, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.	PZA.	2.00	2.00	0.00	7,500.00	0.00	01
Subtotal							\$0.00	
IVA							0.00	
Total							\$0.00	

Resultado Núm. 222 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 26.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble de UNEME DEDICAM, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/034/18, por importe de \$822,622.50, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$820,510.42, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000678/2018 de fecha 22 de junio de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$825,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/034/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., por un importe \$822,622.50 con fecha 09 de julio de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 17 de julio al 06 de agosto de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, los programas de ejecución y el presupuesto correspondiente.



Procedimiento	Descripción del Resultado
	Se constató que la empresa otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 2222015 con fecha 16 de julio de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Afianzadora Sofimex, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición de la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V. el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 16 de julio de 2018.
	Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 16 de julio de 2018; asimismo, la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 17 de julio de 2018.
	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en las estimaciones números 01, 02 y 03 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en las estimaciones números 01, 02 y 03 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte de la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., con fecha 06 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., con fecha 22 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., con fecha 22 de agosto de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 223 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 26.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble de UNEME DEDICAM, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/034/18, por un importe de \$822,622.50, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que

el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
2) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
3) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
4) Programa de maquinaria base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
5) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
6) Tarjetas de análisis de precios unitarios del presupuesto base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
7) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
8) Oficio de inicio de los trabajos dirigido a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
9) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
10) Bitácora de la obra.
11) Acta de entrega de la obra al organismo operador.
12) Acta de extinción de los derechos. (Solventado en el transcurso de la auditoría).

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracción XIII, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracciones I y II, 86 último párrafo, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones I, V, XI, XII y XVII, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracción III, 97, 100 fracciones I, V, VII y XIV, 101, 102 fracciones IV, VII y VIII, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I, 120 penúltimo párrafo y 122 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/034/18.

AECE-EPE-0302019-2018-PR-223-130 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las



acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 224 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 26.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble de UNEME DEDICAM, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/034/18, por un importe de \$822,622.50, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%, debiendo ser un 3% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos de Aportación Solidaria Estatal que son de origen estatal.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra número SSS/SO/ADJ/034/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-224-131 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 225 Con Observación Solventada.

Con la revisión documental de la obra número 26.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble de UNEME DEDICAM, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Diseño e Ingeniería en Avance, S.A. de C.V.,



mediante contrato número SSS/SO/ADJ/034/18, por un importe de \$822,622.50, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que derivado de una inadecuada supervisión y control de la obra, se autorizó para pago la estimación número 02, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra pagados que no cuentan con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, por un importe de \$40,830.77, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, que resultan de realizar el comparativo del importe pagado al contratista en el ejercicio auditado y la revisión de la integración y análisis del expediente unitario de la obra efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 023A/CP.2018 de fecha 16 de julio de 2019; a continuación se detalla:

Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados que no cuentan con la Documentación Comprobatoria y Justificativa del Gasto									
Clave	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe Observado	Estimación	
13	VARIOS.								
13.2	PAGO DE REALIZACIÓN DE LEVANTAMIENTO DE NIVELES PARA ESTABLECIMIENTO DE DIAGNÓSTICO MÉDICO CON RAYOS X Y CERTIFIQUE EL ÁREA PARA SU DESEMPEÑO, INCLUYE: MANUAL DE PROCEDIMIENTOS TÉCNICOS, PROGRAMA DE GARANTÍA DE CALIDAD, MANUAL DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN RADIOLÓGICA, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. ÁREA DE ESTEREOTAXIA, ÁREA DE MASTOGRAFÍA 1 y 2. (NO INCLUYE TRABAJOS ADICIONALES QUE SEAN RESULTADO DE UN DIAGNÓSTICO NEGATIVO DURANTE EL LEVANTAMIENTO).	PZA.	3.00	0.00	3.00	\$11,732.98	\$35,198.94	02	
Subtotal							\$35,198.94		
IVA							5,631.83		
Total							\$40,830.77		

El concepto observado se pagó de la siguiente manera:

Estimación	Póliza de Egresos	Fecha de Póliza de Egresos	Importe	Cuenta	Banco	Número de Transferencia	Fecha de Cobro
02	EDY 0095	28/12/2018	\$468,504.01	111859080	BBVA Bancomer, S.A.	947370	28/12/2018

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad



Hacendaria del Estado de Sinaloa; 66 fracción V, 78 segundo párrafo fracciones II, III y V, 79 y 103 fracción IV de Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción III, 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX y XVI, 102 fracciones V, X y XI, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en las cláusulas primera, tercera, sexta, décima primera y décima novena del contrato número SSS/SO/ADJ/034/18.

En el transcurso de la auditoría los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS-DA-0382/2019 de fecha 25 de noviembre de 2019, proporcionó documentación en copia certificada relativa al Manual de Procedimientos de Mastografía (Diagnóstico), Manual de Procedimientos de Mastografía (Tamizaje), Programa de Garantía de Calidad y Manual de Seguridad y Protección Radiológica, constatándose dicha documentación; por lo anterior, se solventa la observación.

Resultado Núm. 226 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 27.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Culiacán, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/117/18, por importe de \$807,214.08, el cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido y fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/0001052/2018 de fecha 10 de octubre de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$809,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/117/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, por un importe \$807,214.08 con fecha 01 de noviembre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 02 al 16 de noviembre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, los programas de ejecución y el presupuesto correspondiente. Se constató que el contratista otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 1955497 con fecha 01 de noviembre de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa ACE Fianzas Monterrey, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición del contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 02 de noviembre de 2018.



Procedimiento	Descripción del Resultado
	Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 02 de noviembre de 2018; asimismo, el contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 02 de noviembre de 2018.
	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 227 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 27.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Culiacán, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/117/18, por un importe de \$807,214.08, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.



Documentación Faltante

- 1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
- 2) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).**
- 3) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
- 4) Programa de maquinaria base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
- 5) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
- 6) Tarjetas de análisis de precios unitarios del presupuesto base. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).**
- 7) Tarjetas de análisis de costos horarios del presupuesto base.
- 8) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).**
- 9) Oficio de inicio de los trabajos dirigido a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
- 10) Bitácora de la obra.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracciones I y V, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracciones III y XIII, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracciones I y II, 86, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones I, V, XI, XII, XVII y XIX, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracciones III y VIII, 97, 100 fracciones I, V y VII, 101, 102 fracciones IV, VII y VIII, 109, 110, 111, 112, 113 y 118 fracción I del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/117/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-227-132 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 228 Con Observación Solventada.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 27.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Culiacán, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la



cual fue adjudicada al contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/117/18, por un importe de \$807,214.08, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Constatar mediante inspección física que las obras que forman parte de la muestra de auditoría, estén concluidas y en operación.	Se observa que la obra no presenta indicios precisos que señalen que ésta haya sido iniciada y ejecutada de conformidad con el proyecto y presupuesto aprobado, presentando un avance físico del 0.00% y según contrato número SSS/SO/ADJ/117/18, la fecha de terminación de dichos trabajos sería el 16 de noviembre de 2018, hecho según consta en el Acta Administrativa número 005A/CP.2018 de fecha 05 de julio de 2019.
2	Verificar que se haya dado cumplimiento al programa de obra, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales.	Se observa que no se dio cumplimiento al programa de obra aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 231 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, esto en relación a lo que establece el contrato SSS/SO/ADJ/117/18, que la fecha de terminación de los trabajos sería el 16 de noviembre de 2018, y al día de la inspección física, según consta en el Acta Administrativa número 005A/CP.2018 de fecha 05 de julio de 2019.
3	Comprobar la existencia del comunicado del contratista al Ente de la terminación de los trabajos.	Se observa que se elaboró indebidamente el aviso de terminación de los trabajos por parte del contratista, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 005A/CP.2018 de fecha 05 de julio de 2019.
4	Verificar mediante revisión física y documental que para las obras que se encontraban concluidas y en operación, se hayan elaborado las respectivas actas de entrega-recepción entre el contratista y el Ente.	Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 005A/CP.2018 de fecha 05 de julio de 2019.
5	Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que le dio origen y el saldo resultante.	Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de obra, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 005A/CP.2018 de fecha 05 de julio de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 18 fracciones III, IV y V, 29 fracción III, 66 fracciones V, VII, IX, X y XIV, 67, 77 tercer párrafo, 78 primer párrafo fracciones II y V, 84 primer párrafo fracción II y 103 fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI, 52 Bis 10 inciso a) fracción I, 69 Bis 2 apartado A fracción II inciso a), 75, 84, 96, 97, 100 fracciones I, II, VI, XI y XVI, 101, 102 fracciones V, VI, VIII, XII, XV, XVII y XIX y 122 Bis 36 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracción III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas primera, tercera, sexta, octava, novena, décima primera, décima cuarta, décima quinta y décima novena del contrato de obra número SSS/SO/ADJ/117/18.

Dentro del plazo de tres días hábiles establecido en el acta de conclusión de auditoría, proporcionaron copia certificada relativa al acuerdo número E.I.5/0319 de fecha 28 de marzo

de 2019, emitido por el Comité Técnico del Fideicomiso de la Comisión Nacional de Protección Social en Salud en donde se aprueba y autorizan los recursos económicos para ejecutar una nueva obra, convenio de colaboración celebrado entre el ejecutivo federal a través de la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado de Sinaloa a través de Servicios de Salud de Sinaloa de fecha 05 de abril de 2019, convenio de coordinación de acciones para la inversión celebrado entre el Gobierno del Estado de Sinaloa a través de la Secretaría de Obras Públicas y Servicios de Salud de Sinaloa de fecha 09 de abril de 2019 y el contrato de obra pública número OPPU-EST-LP-FSPSS-SSAL-0307-2019 de fecha 03 de julio de 2019, tales documentos integrados con el objeto de la “Construcción por sustitución del Centro de Salud con servicios ampliados (CESSA) ubicado en Culiacán Rosales, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa”, constándose que dicha evidencia aunado al expediente unitario de la obra auditada comprueban y justifican el debido proceso de realización de la obra; por lo tanto, se solventa la observación.

Resultado Núm. 229 Con Observación Solventada.

Con la revisión física y documental de la obra número 27.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Culiacán, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Hermelindo Ignacio Zazueta Garza, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/117/18, por un importe de \$807,214.08, se observa que derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01 finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra pagados no ejecutados por un importe de \$807,214.08, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, que resultan de realizar el comparativo del importe pagado al contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 005A/CP.2018 de fecha 05 de julio de 2019; a continuación se detalla:

Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados								Estimación
Código	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe	
1	PRELIMINARES.							
1.01	ACARREO EN CAMIÓN, PRIMER KILÓMETRO, VOLUMEN MEDIDO EN BANCO DE MATERIAL PRODUCTO DE DEMOLICIONES Y DESMANTELAMIENTOS SIN RECUPERACIÓN.	M3	13.43	0.00	13.43	\$194.61	\$2,613.61	01 finiquito
1.02	ACARREO EN CAMIÓN, KILÓMETROS SUBSECUENTES.	M3	13.43	0.00	13.43	77.86	1,045.66	01 finiquito
1.03	DEMOLICIÓN DE AZULEJO EN MUROS, JUNTO CON EL APLANADO DE BASE, EN MURO, ACARREO INTERIOR, DEMOLICIÓN DE RECUBRIMIENTOS VÍTREOS, MEDIDA EN SITIO, EJECUTADA	M2	134.80	0.00	134.80	203.70	27,458.76	01 finiquito



Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados								Estimación
Código	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe	
	EN FORMA MANUAL USANDO PICO, MARRO, CINCEL Y CUÑAS, INCLUYE: MANO DE OBRA REQUERIDA, LIMPIEZA DE ÁREA, HERRAMIENTA Y EQUIPO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.							
1.04	DEMOLICIÓN DE VITROPISO, CON MORTERO BASE, MEDIDA EN SITIO, EJECUTADA EN FORMA MANUAL, ACARREO INTERIOR, DEMOLICIÓN DE RECUBRIMIENTOS VÍTREOS, MEDIDA EN SITIO, EJECUTADA EN FORMA MANUAL USANDO PICO, MARRO, CINCEL Y CUÑAS, INCLUYE: MANO DE OBRA REQUERIDA, LIMPIEZA DE ÁREA, HERRAMIENTA Y EQUIPO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	M2	57.66	0.00	57.66	121.89	7,028.18	01 finiquito
1.05	ACARREO INTERIOR PRODUCTO DE DEMOLICIÓN AL ÁREA INDICADA POR EL RESPONSABLE DE LA UNIDAD DE 5.00 A 20.00 M. DE DISTANCIA, INCLUYE: MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA NECESARIA PARA LA EJECUCIÓN CORRECTA DEL MISMO.	M3	10.33	0.00	10.33	101.70	1,050.56	01 finiquito
1.06	ABRIR HUECO EN MURO DE TABIQUE DE 6 A 28 CM. DE ESPESOR, CON RECUBRIMIENTO, DEMOLICIÓN DE ELEMENTOS, MEDIDA EN SITIO, EJECUTADA EN FORMA MANUAL USANDO PICO, MARRO, CINCEL Y CUÑAS, INCLUYE: MANO DE OBRA, LIMPIEZA, HERRAMIENTA Y EQUIPO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	M2	2.83	0.00	2.83	368.97	1,044.19	01 finiquito
3	ALBAÑILERÍA.							
3.01	APLANADO EN MURO CON MORTERO, CEMENTO ARENA 1:5, FINO, RÚSTICO O RUGOSO, 2 CM. DE ESPESOR, INCLUYE: MANO DE OBRA Y MATERIALES, ALINEACIÓN, NIVELADO, MAESTREDO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	M2	174.00	0.00	174.00	192.74	33,536.76	01 finiquito
3.02	ENTORTADO CON PSP, PARA DAR NIVEL, PARA RECIBIR VITROPISO, ELABORACIÓN Y APLICACIÓN, INCLUYE: MATERIAL Y MANO DE OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN TENDIDO, MAESTREDO, NIVELADO, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU EJECUCIÓN CORRECTA.	M2	31.69	0.00	31.69	339.02	10,743.54	01 finiquito
3.03	MURO DE TABIQUE DE BARRO ROJO RECOCIDO DE 7X14X28 CM., ASENTADO CON MORTERO, ARENA PROPORCIÓN 1:3 ACABADO COMÚN, INCLUYE: ANDAMIOS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y	M2	5.68	0.00	5.68	484.36	2,751.16	01 finiquito



Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados								Estimación
Código	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe	
	TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.							
3.04	PERFILAR CANTO EN MURO CON MORTERO CEM-AR 1:5 HASTA 20 CM., DE ANCHO, INCLUYE: MATERIAL Y MANO DE OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, NIVELADO, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	ML	10.85	0.00	10.85	149.26	1,619.47	01 finiquito
5	INSTALACIÓN HIDRÁULICA, SANITARIA Y GAS.							
5.01	CÉSPOL, LLAVES DE CONTROL Y MANGUERAS PARA LAVABO U OVALIN MARCA URREA O SIMILAR, SEGÚN REQUIERA, INCLUYE: SUMINISTRO DE MATERIAL Y MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN.	PZA	11.00	0.00	11.00	1,336.18	14,697.98	01 finiquito
5.02	LLAVE DE CONTROL Y MANGUERA PARA WC. MARCA URREA O SIMILAR, SEGÚN REQUIERA, SUMINISTRO DE MATERIAL Y MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN.	PZA	16.00	0.00	16.00	636.59	10,185.44	01 finiquito
5.03	WC. ALARGADO ECOLÓGICO CON SIFÓN DE DESCARGA DE 3 A 4 LT, TAZA Y TANQUE, SUMINISTRO Y COLOCACIÓN, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA; HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO, PARA SU EJECUCIÓN.	PZA	16.00	0.00	16.00	4,065.39	65,046.24	01 finiquito
5.04	LAVAMANOS CON PEDESTAL, SUMINISTRO E INSTALACIÓN, INCLUYE: MATERIAL Y MANO DE OBRA, FLETE, TRASLADO AL LUGAR DE INSTALACIÓN, FIJACIÓN, HERRAMIENTA Y EQUIPO PARA SU CORRECTO FUNCIONAMIENTO.	PZA	10.00	0.00	10.00	2,626.85	26,268.50	01 finiquito
5.05	MINGITORIO SECO ECOLÓGICO HELVEX, ARREGLAR TUBERÍA DE COBRE SUMINISTRO DE MATERIAL Y MANO DE OBRA PARA SU CORRECTO FUNCIONAMIENTO.	PZA	3.00	0.00	3.00	12,265.20	36,795.60	01 finiquito
5.06	LLAVE MEZCLADORA PARA LAVABO U OVALÍN EN CROMO MARCA URREA, DICA O SIMILAR, INCLUYE: SUMINISTRO DE MATERIAL Y MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN.	PZA	10.00	0.00	10.00	1,471.74	14,717.40	01 finiquito
5.07	DESCARGA DE CONDENSACIÓN PARA MINI SPLIT, ELABORACIÓN, INCLUYE: MANO DE OBRA Y MATERIAL, FLETE A OBRA, RANURA, TUBERÍA Y RESANE CON MORTERO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, HERRAMIENTA Y EQUIPO PARA SU CORRECTO FUNCIONAMIENTO.	SAL	1.00	0.00	1.00	661.22	661.22	01 finiquito



Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados								Estimación
Código	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe	
5.08	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE TARJA DE ACERO INOXIDABLE DE 0.80 X 0.57 CM., INCLUYE; MATERIAL Y MANO, FLETE A OBRA, TRASLADO AL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, HABILITADO, ARMADO, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA INSTALACIÓN.	SAL	1.00	0.00	1.00	2,559.24	2,559.24	01 finiquito
5.09	ASIENTO PARA WC. LAMOSA VIENA BLANCO O SIMILAR, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.	SAL	16.00	0.00	16.00	529.52	8,472.32	01 finiquito
5.1	SUSTITUCIÓN DE NIPLES GALVANIZADO DE 13 MM. DE 3" DE LARGO, INCLUYE: RETIRO DE NIPLE DAÑADO, MATERIALES, MANO DE OBRA REQUERIDA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	PZA	4.00	0.00	4.00	155.98	623.92	01 finiquito
5.11	REPARACIÓN DE SALIDA HIDRÁULICA DE COBRE DE HASTA 3/4" POR OBRAS DE REMODELACIÓN, COLOCANDO TAPONES Y/O NIPLES EN TUBERÍAS, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA REQUERIDA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	SAL	2.00	0.00	2.00	513.68	1,027.36	01 finiquito
5.12	COLADERA DE PISO PVC 4" CON REJILLA, SUMINISTRO Y COLOCACIÓN, INCLUYE: MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREOS, TRAZO, FIJACIÓN, PRUEBA, EQUIPO Y HERRAMIENTA, PARA SU PERFECTO FUNCIONAMIENTO.	PZA	5.00	0.00	5.00	299.75	1498.75	01 finiquito
5.13	LLAVE MEZCLADORA PARA TARJA EN CROMO MARCA TIRREA, DICA O SIMILAR, INCLUYE: SUMINISTRO DE MATERIAL Y MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN.	PZA	1.00	0.00	1.00	1,963.66	1,963.66	01 finiquito
6	INSTALACIÓN ELÉCTRICA.							
6.01	EXTRACTOR 16", SUMINISTRO E INSTALACIÓN, INCLUYE: MATERIAL Y MANO DE OBRA, TRASLADO AL LUGAR, FIJACIÓN, INSTALACIÓN Y PRUEBAS, EQUIPO Y TODO LO REQUERIDO PARA SU CORRECTO FUNCIONAMIENTO.	PZA	2.00	0.00	2.00	2,455.30	4,910.60	01 finiquito
6.02	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE ACRÍLICO GOTA DE AGUA 3 MM. EN LÁMPARA 0.31 X 1.22 CM., INCLUYE: MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, CORTE, MONTAJE, FIJACIÓN, DE EQUIPO Y HERRAMIENTA PARA SU CORRECTA INSTALACIÓN.	PZA	2.00	0.00	2.00	178.34	356.68	01 finiquito



Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados								Estimación
Código	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe	
6.03	SALIDA ELÉCTRICA PARA CONTACTO O APAGADOR, SUMINISTRO E INSTALACIÓN, INCLUYE: MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, MONTAJE, CABLEADO, FORRO O TUBO, CONEXIÓN Y PRUEBA, DE EQUIPO Y HERRAMIENTA PARA SU CORRECTO FUNCIONAMIENTO.	PZA	2.00	0.00	2.00	911.51	1,823.02	01 finiquito
6.04	INTERRUPTOR SENCILLO (APAGADOR), SUMINISTRO E INSTALACIÓN, INCLUYE: MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, MONTAJE, CABLEADO, FORRO O TUBO, CONEXIÓN Y PRUEBA, DE EQUIPO Y HERRAMIENTA PARA SU CORRECTO FUNCIONAMIENTO.	PZA	3.00	0.00	3.00	184.65	553.95	01 finiquito
6.05	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI SPLIT MIRAGE, 1 TON. SIMILAR, INCLUYE: SUMINISTRO E INSTALACIÓN, MANIOBRA, TUBERÍA, CONEXIONES DE COBRE, ACCESORIOS, SOLDADURA, MANO DE OBRA, CABLEADO, CONEXIÓN A DESAGÜE, ARRANQUE, PRUEBAS Y AJUSTES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.	PZA	3.00	0.00	3.00	11,076.38	33,229.14	01 finiquito
7	TABLAROCA Y CARPINTERÍA.							
7.01	MURO DIVISORIO DE DUROCK (TABLA-CEMENTOL, 90 MM. DE ESPESOR), ELABORADO CON PLACA DE 13 MM. POSTE Y CANAL 6.35 MM., INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN.	M2	2.00	0.00	2.00	1,253.43	2,506.86	01 finiquito
7.02	TAPAR CLAROS DE VENTANAS CON TABLA CEMENTO (DUROCK), POSTES Y CANALES A UNA SOLA CARA, CON CANALES Y POSTES DE LÁMINA DE 4 MM. DE ANCHO, INCLUYE: MATERIAL Y MANO DE OBRA, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO Y NIVELACIÓN CON PLACAS FIJADAS, CON TORNILLOS AUTORROSCANTES A CADA 30 CM. PERIMETRALMENTE Y A CADA 40 CM. DE SEPARACIÓN EN REFUERZOS INTERMEDIOS A UN BASTIDOR CONSTRUÍDO A BASE DE CANALES Y POSTES DE LÁMINA GALVANIZADA CAL. NO. 20 Y ANCHOS DE ACUERDO A LO INDICADO, COLOCADOS A CADA 40 CM. FIJADOS A LA ESTRUCTURA Y UNIDOS SEGÚN PROCEDIMIENTO DEL FABRICANTE, ALMACENAJE, ESTIBA,	M2	2.00	0.00	2.00	852.90	1,705.80	01 finiquito



Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados								Estimación
Código	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe	
	COLOCACIÓN, EMPLASTECIDO, CORTES, PERFILAR Y ABRIR HUECOS PARA INSTALACIONES, REFUERZOS PARA SALIDAS, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA ELABORACIÓN.							
7.03	CAJILLO EN MURO CON PLACAS, HASTA 1.00 M. DE DESARROLLO EN FORMA DE "U" TABLA-ROCA DE 13 MM., CUBIERTO CON AZULEJO, INCLUYE: MATERIAL Y MANO DE OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, LÁMINA GALVANIZADA, TORNILLOS AUTORROSCANTES A CADA 0.30 M., EMPLASTECIDO CON PASTA Y CINTA DE REFUERZO, TRAZO, PERFILADO, ESTIBA, ELEVACIÓN, CORTES, HECHURA, NIVELADO, ALMACENAJE, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA ELABORACIÓN.	ML	2.00	0.00	2.00	921.64	1,843.28	01 finiquito
7.04	ELABORACIÓN DE SÉPTICO A BASE DE DUROCK (TABLA CEMENTO) MEDIDAS DE 0.85X0.85X0.50 M. DE ALTURA, CON UN ESPESOR DE 9 CM., RECUBIERTO CON AZULEJO EN TODAS SUS CARAS (INTERIOR Y EXTERIOR), COLOCACIÓN DE LLAVE CROMADA CON SALIDA TIPO ROSCA PARA MANGUERA Y SALIDA DESCARGA SANITARIA CON UNA COLADERA MARCA HELVEX O SIMILAR, INCLUYE: MATERIAL, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU COLOCACIÓN.	PZA	1.00	0.00	1.00	5,725.32	5,725.32	01 finiquito
8	ACABADOS.							
8.01	VITROPISO CERÁMICO 50 X 50 CM. MARCA INTERCERAMIC, SUMINISTRO Y COLOCACIÓN, INCLUYE: MATERIALES Y MANO DE OBRA, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO, TRAZO A DOBLE HILO, MAESTREADO, NIVEL, PREPARACIÓN Y HUMEDECIDO DE LA SUPERFICIE, ELABORACIÓN DE MORTERO EN SU CASO, CORTES, REMATES, LECHEREADO, RETAPADO, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA INSTALACIÓN.	M2	57.66	0.00	57.66	800.58	46,161.44	01 finiquito
8.02	AZULEJO CERÁMICO 25X 40 CM. EN MURO BAÑO, INCLUYE: MATERIALES Y MANO DE OBRA, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO, TRAZO A DOBLE HILO, MAESTREADO, NIVEL, PREPARACIÓN Y HUMEDECIDO DE LA SUPERFICIE, ELABORACIÓN DE MORTERO EN SU CASO, CORTES, REMATES, LECHEREADO, RETAPADO,	M2	190.58	0.00	190.58	609.76	116,208.06	01 finiquito



Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados								Estimación
Código	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe	
	HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA INSTALACIÓN.							
8.03	AZULEJO 40 X 40 CM. PRIMERA CALIDAD, INCLUYE: MATERIALES Y MANO DE OBRA, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO, TRAZO A DOBLE HILO, MAESTREDO, NIVEL, PREPARACIÓN DE LA SUPERFICIE, ELABORACIÓN DE MORTERO EN SU CASO, CORTES, REMATES, LECHEREADO, RETAPADO, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA INSTALACIÓN.	M2	32.24	0.00	32.24	673.97	21,728.79	01 finiquito
8.04	ESQUINERO DE PVC TIRATRIM, SUMINISTRO Y COLOCACIÓN INCLUYE: MATERIAL Y MANO DE OBRA, ALINEACIÓN, FIJACIÓN, CORTES, REMATES, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA INSTALACIÓN.	ML	30.02	0.00	30.02	58.28	1,749.57	01 finiquito
9	CRISTALERÍA Y ALUMINIO.							
9.01	PUERTAS DE ALUMINIO BLANCO (MELAMINA) DE 0.71 A 0.85 M. DE ANCHO Y DE 1.41 A 1.50 M. DE ALTO, BASTIDOR DE ALUMINIO 3/4", INCLUYE: MATERIALES Y MANO DE OBRA, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO, TRAZO, NIVEL, PREPARACIÓN, CORTES, REMATES, LIMPIEZA, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA INSTALACIÓN.	PZA	16.00	0.00	16.00	4,089.12	65,425.92	01 finiquito
9.02	MAMPARA DE MELAMINA, BASTIDOR DE ALUMINIO BLANCO, PARA MINGITORIOS Y BAÑOS, INCLUYE: MATERIALES Y MANO DE OBRA, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO, TRAZO, NIVEL, PREPARACIÓN, CORTES, REMATES, LIMPIEZA, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA INSTALACIÓN.	M2	33.38	0.00	33.38	2,364.23	78,918.00	01 finiquito
9.03	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PUERTA DOBLE ABATIBLES DE ALUMINIO EN PERFIL LÍNEA 2000 DE 78X83 CMS. DE ALTURA, INCLUYE: MATERIALES Y MANO DE OBRA, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO, TRAZO, NIVEL, PREPARACIÓN, CORTES, REMATES, LIMPIEZA, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA INSTALACIÓN.	PZA	1.00	0.00	1.00	2,000.35	2,000.35	01 finiquito
9.04	FABRICACIÓN Y MONTAJE DE REPISA DE ALUMINIO LÍNEA 2000 EN PUERTA DE 0.55 X 0.20 M., INCLUYE: MATERIALES Y MANO DE OBRA, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO, TRAZO, NIVEL, PREPARACIÓN, CORTES, REMATES,	PZA	1.00	0.00	1.00	760.44	760.44	01 finiquito



Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados								Estimación
Código	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe	
	LIMPIEZA, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA INSTALACIÓN.							
10	HERRERÍA.							
10.2	PUERTA DE HERRERÍA, CON PERFIL DE SECCIÓN TUBULAR DE LÁMINA NEGRA CALIBRE NO. 18 DE HASTA: 1.25 X 2.20 M. DE ALTO, FABRICACIÓN E INSTALACIÓN, INCLUYE: MATERIAL Y MANO, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO Y NIVELACIÓN, DOBLECES, CORTE, ENERGÍA ELÉCTRICA, SOLDADO, ESMERILADO, RESANES, HABILITADO, ARMADO, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	PZA	1.00	0.00	1.00	4,176.38	4,176.38	01 finiquito
10.3	CONTRAMARCO DE HERRERÍA, REJA, PUERTA, CON PERFIL DE SECCIÓN TUBULAR DE LÁMINA NEGRA CALIBRE NO. 18, FABRICACIÓN E INSTALACIÓN, INCLUYE: MATERIAL Y MANO, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO Y NIVELACIÓN, DOBLECES, CORTE, ENERGÍA ELÉCTRICA, SOLDADO, ESMERILADO, RESANES, HABILITADO, ARMADO, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	ML	5.80	0.00	5.80	252.88	1,466.70	01 finiquito
10.4	CHAPA FANAL PARA PUERTA DE HERRERÍA, SUMINISTRO E INSTALACIÓN, INCLUYE: MATERIAL Y MANO, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, NIVELACIÓN, SOLDADO, HABILITADO, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA INSTALACIÓN.	PZA	1.00	0.00	1.00	558.22	558.22	01 finiquito
11	PINTURA.							
11.01	SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA VINÍLICA EN MUROS INTERIORES, VINÍLICA LAVABLE DE BUENA CALIDAD TIPO VINIMEX DE MARCA COMEX, O BERELEX DE BEREL O SIMILAR, DOS MANOS, DESCARAPelado, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN.	M2	23.51	0.00	23.51	67.04	1,576.11	01 finiquito
11.02	SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA VINÍLICA EN MUROS EXTERIORES, LAVABLE DE BUENA CALIDAD TIPO VINIMEX DE MARCA BERELEX DE BEREL O SIMILAR, DOS MANOS, INCLUYE: RESANES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN.	M2	16.92	0.00	16.92	67.03	1,134.15	01 finiquito



Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados								Estimación
Código	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe	
11.03	PINTURA VINÍLICA EN PLAFONES, LOSAS Y TRABES, APLICACIÓN A DOS MANOS, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN.	M2	87.5	0.00	87.50	65.81	5,758.38	01 finiquito
11.04	PINTURA ESMALTE EN HERRERÍA, 20 CM. ANCHO MARCO DE PUERTA HASTA 36 CM. DE DESARROLLO, SECADO RÁPIDO, INCLUYE: SUMINISTRO DE MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA APLICACIÓN.	ML	36.73	0.00	36.73	74.81	2,747.77	01 finiquito
11.05	PINTURA EN PUERTAS DE HERRERÍA, ESMALTE, DE BUENA CALIDAD MARCA BEREL O SIMILAR, COLOR ALMENDRA REBAJADO, DOS MANOS, INCLUYE: SUMINISTRO Y APLICACIÓN, DESCARAPELADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN.	M2	5.82	0.00	5.82	89.39	520.25	01 finiquito
13	VARIOS.							
13.01	DESMONTAJE DE MUEBLE SANITARIO, COLOCANDO TAPONES EN TUBERÍAS, DESMONTAJE DE ELEMENTO DE SOBREPONER, INCLUYE: MANO DE OBRA REQUERIDA, ACARREO DEL MATERIAL RECOBRADO AL ALMACÉN EN OBRA, LIMPIEZA, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	PZA	34.00	0.00	34.00	135.25	4,598.50	01 finiquito
13.02	DESMONTAJE DE CANCELERÍA DE ALUMINIO, INCLUYE: MANO DE OBRA REQUERIDA, ACARREO DEL MATERIAL RECOBRADO AL ALMACÉN EN OBRA, LIMPIEZA, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	M2	41.45	0.00	41.45	89.38	3,704.80	01 finiquito
13.03	DESMONTAJE DE EXTRACTOR, INCLUYE: MANO DE OBRA REQUERIDA, ACARREO DEL MATERIAL RECOBRADO AL ALMACÉN EN OBRA, LIMPIEZA, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA, EJECUCIÓN.	PZA	2.00	0.00	2.00	221.39	442.78	01 finiquito
13.04	DESMONTAJE DE ESPEJO CON RECUPERACIÓN DE MATERIAL 1.40 X 0.68 M., INCLUYE: MANO DE OBRA REQUERIDA, ACARREO DEL MATERIAL RECOBRADO AL ALMACÉN EN OBRA, LIMPIEZA, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	PZA	1.00	0.00	1.00	126.73	126.73	01 finiquito
13.05	MONTAJE DE ESPEJO 1.40 X 0.68 M., INCLUYE: MANO DE OBRA, FIJACIÓN, ALINEACIÓN, EMPOTRADO, NIVEL,	PZA	1.00	0.00	1.00	173.70	173.70	01 finiquito



Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados								Estimación
Código	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe	
	LIMPIEZA, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.							
13.06	CANCELACIÓN DE SALIDA HIDRÁULICA DE COBRE DE HASTA 3/4", COLOCANDO TAPONES EN TUBERÍAS, INCLUYE: MANO DE OBRA REQUERIDA, ACARREO DEL MATERIAL RECOBRADO AL ALMACÉN EN OBRA, LIMPIEZA, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	SAL	7.00	0.00	7.00	332.82	2,329.74	01 finiquito
13.07	DESMONTAJE DE ACCESORIO METÁLICO DE BAÑO DE SOBRE PONER, JABONERA, PORTA PAPEL, GANCHO DOBLE, TOALLERO, INCLUYE: MANO DE OBRA REQUERIDA, ACARREO DEL MATERIAL RECOBRADO AL ALMACÉN EN OBRA, LIMPIEZA, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	PZA	13.00	0.00	13.00	26.20	340.60	01 finiquito
13.08	CANCELACIÓN DE SALIDA ELÉCTRICA PARA CONTACTO O APAGADOR, INCLUYE: MANO DE OBRA PARA EL RETIRO DE CAJA Y DESMONTE DE CABLEADO, ACARREO, DESMONTAJE, HERRAMIENTA PARA SU CORRECTA DESINSTALACIÓN.	SAL	2.00	0.00	2.00	361.76	723.52	01 finiquito
13.09	DESMONTAJE DE A.A. CON RECUPERACIÓN, MINI SPLIT O VENTANA, ENTREGA A RESPONSABLE DE UNIDAD, INCLUYE: MANO DE OBRA REQUERIDA, ACARREO DEL MATERIAL RECOBRADO, LIMPIEZA, HERRAMIENTA Y EQUIPO, PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	PZA	1.00	0.00	1.00	886.84	886.84	01 finiquito
13.10	LIMPIEZA FINAL DE LA OBRA DURANTE EL TRANSCURSO Y TERMINACIÓN DE LA MISMA, INCLUYE: RETIRO DE BASURA FUERA DE LA OBRA, ACARREOS, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN.	JOR	3.00	0.00	3.00	1,864.10	5,592.30	01 finiquito
Subtotal							\$695,874.21	
I.V.A.							111,339.87	
Total							\$807,214.08	

Los conceptos observados se pagaron de la siguiente manera:

Estimación	Póliza de Egresos	Fecha de Póliza de Egresos	Importe	Cuenta	Banco	Transferencia	Fecha de Cobro
01 finiquito	EDY 0166	31/12/2018	\$786,337.85	111859080	BBVA Bancomer, S.A.	109	31/12/2018

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 primer párrafo fracciones XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III, y V, 79 y 103 fracción IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción III, 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX y XV, 101, 102 fracciones V, X, y XI, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en las cláusulas sexta, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/117/18.

En el transcurso de la auditoría los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS-DA-0386/2019 de fecha 02 de diciembre de 2019, proporcionó documentación en copia certificada relativa al acuerdo número E.I.5/0319 de fecha 28 de marzo de 2019, emitido por el Comité Técnico del Fideicomiso de la Comisión Nacional de Protección Social en Salud en donde se aprueba y autorizan los recursos económicos para ejecutar una nueva obra, convenio de colaboración celebrado entre el ejecutivo federal a través de la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado de Sinaloa a través de la Secretaría de Salud y Servicios de Salud de Sinaloa de fecha 05 de abril de 2019, convenio de coordinación de acciones para la inversión celebrado entre el Gobierno del Estado de Sinaloa a través de la Secretaría de Obras Públicas y Servicios de Salud de Sinaloa de fecha 09 de abril de 2019 y el contrato de obra pública número OPPU-EST-LP-FSPSS-SSAL-0307-2019 de fecha 03 de julio de 2019, tales documentos integrados con el objeto de la “Construcción por sustitución del Centro de Salud con servicios ampliados (CESSA) ubicado en Culiacán Rosales, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa”, constándose que dicha evidencia aunado al expediente unitario de la obra auditada, comprueban y justifican la demolición argumentada en el Acta Administrativa número 005A/CP.2018 de fecha 05 de julio de 2019, y posterior construcción del nuevo Centro de Salud Culiacán, por lo anterior se solventa la observación.

Resultado Núm. 230 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 28.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Ahome, Localidad Ahome, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/077/18, por importe de \$794,848.94, el cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido y fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:



Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/0001052/2018 de fecha 10 de octubre de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$800,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/077/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, por un importe \$794,848.94 con fecha 24 de octubre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 25 de octubre al 01 de noviembre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, los programas de ejecución y el presupuesto correspondiente. Se constató que la contratista otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 1041089 con fecha 24 de octubre de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Fianzas Dorama, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 24 de octubre de 2018; asimismo, la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 25 de octubre de 2018. Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato. Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito. Se constató que la obra se encuentra concluida y operando. Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato. Se constató que existe y se dio uso de la bitácora de obra, conteniendo los datos de apertura y aspectos relevantes de la misma.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa. Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, con fecha 05 de noviembre de 2018. Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, con fecha 05 de noviembre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos,



ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 231 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 28.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Ahome, localidad de Ahome, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/077/18, por un importe de \$794,848.94, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
2) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
3) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
4) Programa de maquinaria base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
5) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
6) Tarjetas de análisis de precios unitarios del presupuesto base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
7) Tarjetas de análisis de costos horarios del presupuesto base.
8) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
9) Oficio de inicio de los trabajos dirigido a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
10) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
11) Acta de entrega de la obra al organismo operador.
12) Acta de extinción de los derechos. (Solventado en el transcurso de la auditoría).

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracciones I y V, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracciones III y XIII, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracción II, 86 último párrafo, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones V, XI, XII, XVII y XIX, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracciones III y VIII, 97, 100 fracciones I, VII y XIV, 101, 102 fracciones IV y XVIII, 120 penúltimo párrafo y 122 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III,



VIII, IX, XIII y XVIII, 43 fracciones I y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/077/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-231-133 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 232 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 29.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro de Salud Rural Gabriel Leyva Solano (Benito Juárez), Localidad Gabriel Leyva Solano, Municipio Guasave, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/042/18, por importe de \$772,516.72, el cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido y fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000678/2018 de fecha 22 de junio de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$780,900.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: plano de la obra, presupuesto base de obra y números generadores.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/042/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, por un importe de \$772,516.72 con fecha 09 de julio de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 19 de julio al 10 de agosto de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como los programas de ejecución, de suministro y el presupuesto correspondiente. Se constató que la contratista otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 18A48680 con fecha 09 de julio de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Fianzas Dorama, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición de la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 18 de julio de 2018.



Procedimiento	Descripción del Resultado
	Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 18 de julio de 2018; asimismo, la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 19 de julio de 2018.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
	Se constató que existe y se dio uso de la bitácora de obra, conteniendo los datos de apertura y aspectos relevantes de la misma.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte de la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, con fecha 10 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, con fecha 13 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, con fecha 13 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta administrativa de extinción de derechos entre la contratante y la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, con fecha 28 de diciembre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 233 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 29.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del centro de salud rural Gabriel Leyva Solano (Benito Juárez), localidad de Gabriel Leyva Solano, Municipio de Guasave, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/042/18, por un importe de \$772,516.72, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir

en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
2) Programa de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
3) Programa de personal base.
4) Programa de maquinaria base.
5) Programa de suministros base.
6) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
7) Análisis de costos horarios base.
8) Especificaciones técnicas de construcción de la obra.
9) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa.
10) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
11) Aviso de terminación de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
12) Acta de entrega de los trabajos entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el organismo operador. (Solventado en el transcurso de la auditoría).

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 y 31 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 18, 26 fracciones I y XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 77 último párrafo, 86, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 13, 14, 15, 101 y 102 fracción IV del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas décima cuarta y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/042/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-233-134 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 234 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 29.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del



centro de salud rural Gabriel Leyva Solano (Benito Juárez), localidad de Gabriel Leyva Solano, Municipio de Guasave, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/042/18, por un importe de \$772,516.72, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%; asimismo, en los análisis de precios unitarios se determinó indebidamente el cargo adicional por el 5.00%, debiendo ser en ambos documentos del 3.00% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos de Aportación Solidaria Estatal que son de origen estatal.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra número SSS/SO/ADJ/042/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-234-135 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 235 Con Observación Solventada.

Con la revisión física y documental de la obra número 29.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del centro de salud rural Gabriel Leyva Solano (Benito Juárez), localidad de Gabriel Leyva Solano, Municipio de Guasave, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/042/18, por un importe de \$772,516.72, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01 finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso por un importe de \$31,641.89, con cargo a los recursos de

Aportación Solidaria Estatal 2018, que resultan de realizar el comparativo del importe pagado al contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 008A/CP.2018 de fecha 08 de julio de 2019; a continuación se detalla:

Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso								
Clave	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe Observado	Estimación
3.19	REALIZACIÓN DE FIRME PARA BANQUETA EXTERIOR, DE CONCRETO F´C=200 KG/CM2, 10 CMS. ESPESOR Y ARMADO CON MALLALAC 6X6-10/10, TERMINADO AFINADO CON BROCHA, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. (PERÍMETRO EDIFICIO)	M2	148.47	85.44	63.03	\$432.77	\$27,277.49	01 finiquito
Subtotal							\$27,277.49	
IVA							4,364.40	
Total							\$31,641.89	

El concepto observado se pagó de la siguiente manera:

Estimación	Póliza de Egresos	Fecha de Póliza de Egresos	Importe	Cuenta	Banco	Número de Cheque	Fecha de Cobro
01 finiquito	EDY 0002	31/12/2018	\$769,186.91	111859080	BBVA Bancomer, S.A.	45	31/12/2018

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 primer párrafo fracciones XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III, y V, 79 y 103 fracción IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción III, 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX y XV, 102 fracciones V, X, y XI, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en las cláusulas sexta, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/042/18.

En el transcurso de la auditoría los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS-DA-0381/2019 de fecha 25 de noviembre de 2019, proporcionó documentación en copia certificada relativa a la evidencia fotográfica y croquis de levantamiento de la ejecución de los volúmenes del concepto de obra pagados en exceso con clave número 3.19, por lo que se realizó una segunda visita de inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la ejecución de los volúmenes del concepto de obra pagados en exceso, constatándose que se

encuentran realizados en la obra los 63.03 m2 de firme de banquetta exterior por un importe de \$31,641.89, según consta en Acta Administrativa número 026A/CP.2018 de fecha 04 de diciembre de 2019; por lo anterior, se solventa la observación. A continuación se detalla:

Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso								
Clave	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe Observado	Estimación
3.19	REALIZACIÓN DE FIRME PARA BANQUETA EXTERIOR, DE CONCRETO F' C=200 KG/CM2, 10 CMS. ESPESOR Y ARMADO CON MALLALAC 6X6-10/10, TERMINADO AFINADO CON BROCHA, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. (PERÍMETRO EDIFICIO)	M2	148.47	148.47	0.00	\$432.77	\$0.00	01 finiquito
Subtotal							\$0.00	
IVA							0.00	
Total							\$0.00	

Resultado Núm. 236 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 30.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital Integral Navolato, Localidad Navolato, Municipio Navolato, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la contratista C. Beatriz Ignacia Osuna Castillo, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/121/18, por importe de \$753,084.01, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$751,978.50, mismo que fue el cual fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/0001052/2018 de fecha 10 de octubre de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$755,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/121/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la contratista C. Beatriz Ignacia Osuna Castillo, por un importe \$753,084.01 con fecha 02 de noviembre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 05 al 16 de noviembre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como el presupuesto de obra, análisis de precios unitarios, análisis del factor de salario real, cálculo e integración de costos indirectos, análisis del costo por financiamiento, cálculo de cargo por utilidad, cargos adicionales, costos horarios de la maquinaria, programas de ejecución, programa de suministro y listado de mano de obra. Se constató que la contratista otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 1957680 con fecha 02 de noviembre de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitidas por la empresa ACE Fianzas Monterrey, S.A.



Procedimiento	Descripción del Resultado
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición de la contratista C. Beatriz Ignacia Osuna Castillo, el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 02 de noviembre de 2018.
	Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 02 de noviembre de 2018; asimismo, la contratista C. Beatriz Ignacia Osuna Castillo, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 05 de noviembre de 2018.
	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01, se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte de la contratista C. Beatriz Ignacia Osuna Castillo, con fecha 16 de noviembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la contratista C. Beatriz Ignacia Osuna Castillo, con fecha 11 de diciembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la contratista C. Beatriz Ignacia Osuna Castillo, con fecha 30 de noviembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta administrativa de extinción de derechos entre la contratante y la contratista C. Beatriz Ignacia Osuna Castillo, con fecha 18 de enero de 2019.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 237 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 30.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital Integral Navolato, Localidad Navolato, Municipio Navolato, Estado de Sinaloa; la cual fue adjudicada a la contratista C. Beatriz Ignacia Osuna Castillo, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/121/18, por un importe de \$753,084.01, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el



expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
<ol style="list-style-type: none"> 1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra. 2) Programa de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 3) Programa de mano de obra base. 4) Programa de suministro de materiales base. 5) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 6) Análisis de costos horarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 7) Bitácora de la obra. 8) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 9) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa. 10) Aviso de terminación de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa. 11) Garantías de calidad y funcionamiento de los bienes instalados. (Solventado en el transcurso de la auditoría).

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 17, 18, 20, 21, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 74 fracción I, 77 último párrafo, 78 fracciones I y II, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 13, 14, 15, 101, 102 fracción IV, 109, 110, 111, 112, 113 y 118 fracción I del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/121/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-237-136 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las

disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 238 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 31.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital Integral Cosalá, Localidad Cosalá, Municipio Cosalá, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/035/18, por importe de \$742,570.17, el cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido y fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000678/2018 de fecha 22 de junio de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$750,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: cédula de información básica del proyecto, memoria descriptiva y presupuesto base de obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/035/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, por un importe \$742,570.17 con fecha 09 de julio de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 17 de julio al 06 de agosto de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, el presupuesto correspondiente. Se constató que la empresa otorgó la fianza número 4082-01814-2 de fecha 16 de julio de 2018, para garantizar el cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones a su cargo, así como los vicios ocultos por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Afianzadora Aserta, S.A. de C.V.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición de la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 16 de julio de 2018. Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 16 de julio de 2018; asimismo, la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 17 de julio de 2018. Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato. Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito. Se constató que la obra se encuentra concluida y operando. Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato. Se constató que existe y se dio uso de la bitácora de obra, conteniendo los datos de apertura y aspectos relevantes de la misma.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa. Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.



Procedimiento	Descripción del Resultado
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte de la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, con fecha 06 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, con fecha 15 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, con fecha 15 de agosto de 2018.
	Se constató la existencia del Acta Administrativa de extinción de derechos entre la contratante y la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, con fecha 30 de octubre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 239 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 31.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital Integral Cosalá, localidad de Cosalá, Municipio de Cosalá, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/035/18, por un importe de \$742,570.17, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
<ol style="list-style-type: none"> 1) Especificaciones de construcción de la obra. 2) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra. 3) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. 4) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 5) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 6) Análisis de precios unitarios del presupuesto base. 7) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).



Documentación Faltante

- 8) Programa de mano de obra del contratista adjudicado. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).**
- 9) Programa de suministro de materiales del contratista adjudicado.
- 10) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
- 11) Aviso de terminación de la obra a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
- 12) Acta de entrega de la obra al organismo operador.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 4 fracción XXII, 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracciones V y XIII, 77 último párrafo, 86, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracciones V, IX, XI, XII y XVII, 8, 12, 13, 14, 15, 71 fracción III, 97, 100 fracciones I, VII y XIV, 101 y 102 fracción IV del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/035/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-239-137 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 240 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 31.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Hospital Integral Cosalá, localidad de Cosalá, Municipio de Cosalá, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la contratista C. Mayli Janeth López Espinoza, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/035/18, por un importe de \$742,570.17, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:



Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%, debiendo ser un 3% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos de Aportación Solidaria Estatal que son de origen estatal.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra número SSS/SO/ADJ/035/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-240-138 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 241 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 32.- Conservación y Mantenimiento de losa de concreto del Inmueble del Hospital de la Mujer, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la empresa JVA-1, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/024/18, por importe de \$686,704.56, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$686,331.21, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000678/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000678/2018 de fecha 22 de junio de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$700,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.



Procedimiento	Descripción del Resultado
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización.
	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/024/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa JVA-1, S.A. de C.V., por un importe de \$686,704.56 con fecha 09 de julio de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 10 al 20 de julio de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como los programas de ejecución y el presupuesto correspondiente.
	Se constató que la empresa otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 18A29855 con fecha 09 de julio de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Fianzas Dorama, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición de la empresa JVA-1, S.A. de C.V. el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 09 de julio de 2018.
	Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 09 de julio de 2018; asimismo, la empresa JVA-1, S.A. de C.V., designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 10 de julio de 2018.
	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte de la empresa JVA-1, S.A. de C.V., con fecha 20 de julio de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la empresa JVA-1, S.A. de C.V., con fecha 26 de julio de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la empresa JVA-1, S.A. de C.V., con fecha 26 de julio de 2018.
	Se constató la existencia del acta administrativa de extinción de derechos entre la contratante y la empresa JVA-1, S.A. de C.V., con fecha 24 de octubre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.



Resultado Núm. 242 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 32.- Conservación y Mantenimiento de la losa de concreto del inmueble del Hospital de la Mujer, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa JVA-1, S.A. DE C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/024/18, por un importe de \$686,704.56, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
<ol style="list-style-type: none"> 1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra. 2) Programa de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 3) Programa de personal base. 4) Programa de suministros base. 5) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 6) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. 7) Especificaciones técnicas de construcción de la obra. 8) Bitácora de obra. 9) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa. 10) Aviso de terminación de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa. 11) Acta de entrega de los trabajos entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el organismo operador. (Solventado en el transcurso de la auditoría).

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 y 31 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 18, 26 fracciones I y XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracción V, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracción I, 86, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 13, 14, 15, 101, 102 fracción IV, 109, 110, 111, 112, 113 y 118 fracción I del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas décima cuarta y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/024/18.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-242-139 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 243 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 32.- Conservación y Mantenimiento de la losa de concreto del inmueble del Hospital de la Mujer, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa JVA-1, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/024/18, por un importe de \$686,704.56, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%; asimismo, en los análisis de precios unitarios se determinó indebidamente el cargo adicional por el 5.00%, debiendo ser en ambos documentos del 3.00% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos de Aportación Solidaria Estatal que son de origen estatal.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra número SSS/SO/ADJ/024/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-243-140 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las

disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 244 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 33.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Mazatlán, Localidad Mazatlán, Municipio Mazatlán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/055/18, por importe de \$739,436.17, del cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido un importe de \$681,349.93, mismo que fue fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/0001052/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/0001052/2018 de fecha 10 de octubre de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$745,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/055/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., por un importe \$739,436.17 con fecha 19 de octubre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 20 al 30 de octubre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como el presupuesto de obra, análisis de precios unitarios, análisis del factor de salario real, cálculo e integración de costos indirectos, cálculo de cargo por utilidad, cargos adicionales, programas de ejecución y de suministro. Se constató que la empresa otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 2004390-0000 con fecha 19 de octubre de 2018, siendo éstas por el 10% del importe del contrato respectivamente, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Liberty Fianzas, S.A. de C.V.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición de la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 20 de octubre de 2018. Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 20 de octubre de 2018; asimismo, la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 20 de octubre de 2018. Se constató que la obra se encuentra concluida y operando. Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa. Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte de la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., con fecha 30 de octubre de 2018. Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., con fecha 13 de noviembre de 2018.



Procedimiento	Descripción del Resultado
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., con fecha 11 de diciembre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 245 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 33.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Mazatlán, localidad de Mazatlán, Municipio de Mazatlán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/055/18, por un importe de \$739,436.17, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
<ol style="list-style-type: none"> 1) Programa de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 2) Programa de mano de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 3) Programa de suministro de materiales base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 4) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 5) Análisis de costos horarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 6) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra. 7) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 8) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa. 9) Aviso de terminación de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa. 10) Acta de extinción de derechos.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30, 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 17, 18, 20, 21, 26 fracción XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 77 último párrafo, 86 último párrafo, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 13, 14, 15, 101, 102 fracción IV, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I, 120 penúltimo y último párrafos y 122 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en la cláusula décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/055/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-245-141 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 246 Con Observación.

Con la inspección física y documental de la obra número 33.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Centro de Salud Mazatlán, localidad de Mazatlán, Municipio de Mazatlán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/055/18, por un importe de \$739,436.17, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso por un importe de \$8,904.24, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, que resultan de realizar el comparativo entre el importe pagado por el contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 010B/CP.2018 de fecha 08 de julio de 2019; a continuación se detalla:



Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso								
Clave	Concepto	Unidad	Cantidad Pagada	Cantidad Verificada	Diferencia	Precio Unitario	Importe Observado	Estimación
VII	TABLAROCA Y CARPINTERÍA.							
07012	REALIZAR MUEBLE DE TABLAROCA CON PLÁSTICO LAMINADO EN LA PARTE SUPERIOR DE 1.70X2.20 M. EN ESCUADRA, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN.	PZA	2.00	1.00	1.00	\$7,676.07	\$7,676.07	01
Subtotal							\$7,676.07	
IVA							1,228.17	
Total							\$8,904.24	

El concepto observado se pagó de la siguiente manera:

Estimación	Póliza de Egresos	Fecha de Póliza de Egresos	Importe	Cuenta	Banco	Transferencia	Fecha de Cobro
01	EDY 0153	31/12/2018	\$663,728.81	111859080	BBVA Bancomer, S.A.	96	31/12/2018

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 primer párrafo fracciones XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III, y V, 79 y 103 fracción IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción III, 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX y XV, 101, 102 fracciones V, X, y XI, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en las cláusulas sexta, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/055/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-246-16 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$8,904.24 (ocho mil novecientos cuatro pesos 24/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Estatal, por haber realizado pagos con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, por volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-246-142 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud 2018.

Durante el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, a los Servicios de Salud de Sinaloa, se le asignaron recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud de Sinaloa 2018, para realizar obras de Conservación y Mantenimiento de diversas unidades médicas en el Estado, seleccionando para revisión un importe de \$2,230,614.84, el cual fue fiscalizado al 100% del universo seleccionado. A continuación se detalla:

Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud 2018									
No. de Obra	Oficio de Autorización de Techo Presupuestal	Modalidad	Contrato	Contratista	Nombre de la Obra	Importe Autorizado	Importe Contratado	Importe Ejercido	Importe por Ejercer
34	SSS/SF/0001064/2018	Invitación a cuando menos tres personas.	SSS/SO/INV/022/18	C. Jesús Valentín Pérez Arredondo	Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital Psiquiátrico, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa.	\$2,300,000.00	\$2,230,614.84	\$2,230,614.84	0.00
Total						\$2,300,000.00	\$2,230,614.84	\$2,230,614.84	\$0.00

Del contrato citado anteriormente, se procedió a analizar el soporte documental que integra el expediente unitario de la obra, se verificó que los pagos se encontraran elaboradas correctamente, que tuvieran anexa la documentación comprobatoria original y que ésta cumpliera con los requisitos fiscales que establecen los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales aplicables; asimismo, se revisó que la programación, planeación, presupuestación, adjudicación y contratación en la obra registrada se hayan dado cumplimiento en sus procesos a la normatividad aplicable, verificando que cuente con su expediente unitario, en el que se documenten todas las fases



de la obra pública hasta la entrega-recepción de la misma, obteniendo los siguientes resultados:

Resultado Núm. 247 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 34.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital Psiquiátrico, Localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/0001064/2018, con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, mediante contrato número SSS/SO/INV/022/18, por importe de \$2,230,614.84, el cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido y fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/0001064/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud 2018, mediante oficio número SSS/SF/0001064/2018 de fecha 22 de octubre de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$2,300,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: especificaciones de construcción y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató que el contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, adjudicado con la obra por el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas, integró la documentación indicada en las bases del concurso número SSS/SO/INV/022/18, de fecha 16 de noviembre de 2018. Se constató que se elaboraron las actas para cada una de las etapas de la adjudicación del contrato número SSS/SO/INV/022/18. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/022/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, por un importe \$2,230,614.84 con fecha 30 de noviembre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 03 al 17 de diciembre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como el presupuesto de obra, análisis de precios unitarios, análisis del factor de salario real, calculo e integración de costos indirectos, análisis del costo por financiamiento, cálculo de cargo por utilidad, cargos adicionales, costos horarios de la maquinaria, programas de ejecución de mano de obra, programa de suministro, programa de personal técnico administrativo y de servicios, listado de mano de obra, listado de maquinaria y listado de equipo de instalación. Se constató que el contratista otorgó las fianzas de cumplimiento número 1965702 y la de vicios ocultos número 1965704 ambas con fecha 30 de noviembre de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato, y se constituyeron a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitidas por la empresa ACE Fianzas Monterrey, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01, se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato. Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01. Se constató que la obra se encuentra concluida y operando. Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 4 fracción III, 31 último párrafo, 71 y 73 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa. Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 primer párrafo fracción I, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30 último párrafo, 31, 42, 50, 51, 55, 60, 67 segundo párrafo, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 248 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 34.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital Psiquiátrico, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, mediante contrato número SSS/SO/INV/022/18, por un importe de \$2,230,614.84, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Presupuesto base elaborado por los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
2) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
3) Oficio de asignación de superintendente de construcción por el contratista.
4) Programa de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
5) Programa de mano de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
6) Programa de maquinaria base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
7) Programa de suministro de materiales base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
8) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
9) Documento que contenga la justificación del supuesto de excepción a la licitación pública, en el que se acrediten el o los criterios en los que se fundamente el ejercicio de la opción. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
10) Publicación del concurso por invitación a cuando menos tres personas en Compra-Net Sinaloa.
11) Bitácora de la obra.
12) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
13) Oficio emitido por la contratante y dirigido al contratista de la disposición del inmueble.
14) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
15) Aviso de terminación de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
16) Oficio de asignación de residente responsable de la obra por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa.
17) Presupuesto del contratista adjudicado a la obra. (Solventado en el transcurso de la auditoría).



Documentación Faltante

- 18) Análisis de costos horarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
- 19) Acta de entrega de la obra al organismo operador. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
- 20) Acta de finiquito de obra. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
- 21) Acta de extinción de derechos. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
- 22) Garantías de calidad y funcionamiento de los bienes instalados. (Solventado en el transcurso de la auditoría).

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 31 y 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XXVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 4 fracción VII, 11 fracciones I, II y III, 17, 18, 20, 21, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 34 fracción III, 39, 58 cuarto párrafo, 62, 63 penúltimo párrafo, 66 fracción V, 74 fracción I, 75, 76, 77, 78, 86, 90, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 13, 14, 15, 30 fracción VI, 101, 102 fracción IV, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I, 120, 121 y 122 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; y con lo señalado en las cláusulas segunda, cuarta, décima segunda y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/022/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-248-143 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 249 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 34.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital Psiquiátrico, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, mediante contrato número SSS/SO/INV/022/18, por un importe de \$2,230,614.84, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:



Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa al revisar el contrato de la obra que se estipuló indebidamente una deducción del 0.5%, debiendo ser un 3% tal y como se señala en la normatividad aplicable, ya que la obra fue pagada con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud, los cuales son administrados y ejercidos conforme a las leyes locales.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa, 29 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y con lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/022/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-249-144 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Programa de Inclusión Social (PROSPERA) 2018

Durante el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, a los Servicios de Salud de Sinaloa se le asignaron recursos del Programa de Inclusión Social (PROSPERA) 2018 para realizar obras de Conservación y Mantenimiento de diversas unidades médicas en el Estado, seleccionando para revisión un importe de \$749,823.44, el cual fue fiscalizado al 100%. A continuación se detalla:

Programa de Inclusión Social (PROSPERA) 2018									
No. de Obra	Oficio de Autorización de Techo Presupuestal	Modalidad	Contrato	Contratista	Nombre de la Obra	Importe Autorizado	Importe Contratado	Importe Ejercido	Importe por Ejercer
35	SSS/SF/0001010/2018	Adjudicación Directa	SSS/SO/ADJ/052/18	Demmys Iván Briseño Ramírez	Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro Regional de Desarrollo Infantil y Estimulación Temprana, Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa.	\$752,825.00	\$749,823.44	\$749,823.44	\$0.00
Total						\$752,825.00	\$749,823.44	\$749,823.44	\$0.00



Del contrato citado anteriormente, se procedió a analizar el soporte documental que integra el expediente unitario de la obra, se verificó que los pagos se encontraran elaboradas correctamente, que tuvieran anexa la documentación comprobatoria original y que ésta cumpliera con los requisitos fiscales que establecen los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales aplicables; asimismo, se revisó que la programación, planeación, presupuestación, adjudicación y contratación en la obra registrada se hayan dado cumplimiento en sus procesos a la normatividad aplicable, verificando que cuente con su expediente unitario, en el que se documenten todas las fases de la obra pública hasta la entrega-recepción de la misma; obteniendo los siguientes resultados:

Resultado Núm. 250 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 35.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro Regional de Desarrollo Infantil y Estimulación Temprana, Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa; misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/0001010/2018, con recursos del Programa de Inclusión Social (PROSPERA) 2018, la cual fue adjudicada al contratista C. Demmys Iván Briseño Ramírez, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/052/18, por importe de \$749,823.44, el cual al 31 de diciembre de 2018 fue ejercido y fiscalizado al 100%. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/0001010/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de PROSPERA 2018, mediante oficio número SSS/SF/0001010/2018 de fecha 10 de septiembre de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$752,825.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de los montos máximos señalados que establece el anexo 9 del Presupuesto de Egresos de la Federación del Ejercicio 2018. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/052/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista C. Demmys Iván Briseño Ramírez, por un importe de \$749,823.44 con fecha 09 de octubre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 10 al 26 de octubre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, los programas de ejecución y el presupuesto correspondiente. Se constató que el contratista otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 18A50827 con fecha 10 de octubre de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Fianzas Dorama, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición del contratista C. Demmys Iván Briseño Ramírez el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 09 de octubre de 2018. Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 09 de octubre de 2018; asimismo, el contratista C. Demmys Iván Briseño Ramírez, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 10 de octubre de 2018. Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los



Procedimiento	Descripción del Resultado
	precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
	Se constató que existe y se dio uso de la bitácora de obra, conteniendo los datos de apertura y aspectos relevantes de la misma.
Pagos realizados de la Obra.	Se verificó que el anticipo otorgado al contratista se realizó en apego a lo establecido en los artículos 23 tercer párrafo, 48 fracción I y 50 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, 90 penúltimo párrafo, 94, 115 fracción XII, 138, 143 y 175 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
	Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte del contratista C. Demmys Iván Briseño Ramírez, con fecha 26 de octubre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista C. Demmys Iván Briseño Ramírez, con fecha 31 de octubre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y el contratista C. Demmys Iván Briseño Ramírez, con fecha 31 de octubre de 2018.
	Se constató la existencia del acta administrativa de extinción de derechos entre la contratante y el contratista C. Demmys Iván Briseño Ramírez, con fecha 20 de diciembre de 2018.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 129 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I fracciones I y V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 45, 52, 54, 82 fracción IX y 83 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 64 y 66 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento.

Resultado Núm. 251 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 35.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del Centro Regional de Desarrollo Infantil y Estimulación Temprana, Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Demmys Iván Briseño Ramírez, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/052/18, por un importe de \$749,823.44, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir

en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
2) Programa de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
3) Programa de suministro de materiales base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
4) Programa de maquinaria base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
5) Programa de mano de obra base de los Servicios de Salud de Sinaloa.
6) Tarjetas de análisis de precios unitarios del presupuesto base.
7) Tarjetas de análisis de costos horarios del presupuesto base.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 82 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 17 fracción II, 21 y 22 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 2 fracciones XVI, XXIII y XXV, 15 segundo y último párrafos, 16, 17, 23 fracción I, 24 fracción I, 45 apartado A fracciones I y IX, 71 y 73 fracción III del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 19 fracciones V, VI y XIII, 41 fracción XIII y 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-251-145 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Se llevó a cabo la revisión física y documental de dos obras, las cuales se detallan a continuación:

No.de Obra	Oficio de Autorización de Inversión	Modalidad	Contrato	Contratista	Nombre de la Obra	Importe Autorizado	Importe Contratado	Importe Ejercido	Importe por Ejercer
36	SSS/SF/000948/2018	Adjudicación Directa	SSS/SO/A DJ/126/18	Policomponentes para Obra y Edificación, S.A. de C.V.	Conservación y mantenimiento del Inmueble Sorid Los Mochis, Localidad Los Mochis, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa.	\$1,800,000.00	\$1,651,202.96	\$0.00	\$1,651,202.96
37	SS/SF/0001547/2018	Adjudicación Directa	SSS/SO/A DJ/128/18	Jesús Valentin Pérez Arredondo	Conservación y mantenimiento del inmueble Hospital General Culiacán, Localidad Culiacán, Municipio	797,000.00	795,819.07	0.00	795,819.07



No.de Obra	Oficio de Autorización de Inversión	Modalidad	Contrato	Contratista	Nombre de la Obra	Importe Autorizado	Importe Contratado	Importe Ejercido	Importe por Ejercer
					Culiacán, Estado de Sinaloa.				
Total						\$2,597,000.00	\$2,447,022.03	\$0.00	\$2,447,022.03

De los contratos citados anteriormente, se procedió a analizar el soporte documental que integra el expediente unitario de las obras; asimismo, se revisó que la programación, planeación, presupuestación, adjudicación y contratación en la obra registrada se hayan dado cumplimiento en sus procesos a la normatividad aplicable, verificando que cuente con su expediente unitario, en el que se documenten todas las fases de la obra pública hasta la entrega recepción de la misma, obteniendo los siguientes resultados:

Resultado Núm. 252 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 36.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble SORID Los Mochis, Localidad Los Mochis, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa”, misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/000948/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada a la empresa Policomponentes para Obra y Edificación, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/126/18, por importe de \$1,651,202.96, el cual al 31 de diciembre de 2018 no ha sido ejercido. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/000948/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/000948/2018 de fecha 22 de agosto de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$1,800,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/126/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa Policomponentes para Obra y Edificación, S.A. de C.V., por un importe \$1,651,202.96 con fecha 02 de noviembre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 05 al 24 de noviembre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como los programas de ejecución, de suministro y el presupuesto correspondiente. Se constató que la empresa otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 19A03689 con fecha 02 de noviembre de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa Fianzas Dorama, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición de la empresa Policomponentes para Obra y Edificación, S.A. de C.V. el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 03 de diciembre de 2018. Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 03 de diciembre de 2018; asimismo, la empresa Policomponentes para Obra y Edificación, S.A. de C.V., designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 05 de noviembre de 2018. Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los



Procedimiento	Descripción del Resultado
	precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato.
	Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito.
	Se constató que la obra se encuentra concluida y operando.
	Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte de la empresa Policomponentes para Obra y Edificación, S.A. de C.V., con fecha 24 de noviembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y la empresa Policomponentes para Obra y Edificación, S.A. de C.V., con fecha 14 de diciembre de 2018.
	Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y la empresa Policomponentes para Obra y Edificación, S.A. de C.V., con fecha 14 de diciembre de 2018.
	Se constató la existencia del Acta Administrativa de extinción de derechos entre la contratante y la empresa Policomponentes para Obra y Edificación, S.A. de C.V., con fecha 13 de marzo de 2019.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

Resultado Núm. 253 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 36.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del UNEME SORID Los Mochis, localidad de Los Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Policomponentes para Obra y Edificación, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/126/18, por un importe de \$1,651,202.96, que forma parte de la muestra de auditoría, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
<ol style="list-style-type: none"> 1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra. 2) Programa de obra base. 3) Programa de personal base. 4) Programa de suministros base. 5) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría). 6) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa. 7) Especificaciones técnicas de construcción de la obra. 8) Bitácora de obra.



Documentación Faltante
9) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
10) Aviso de terminación de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
11) Acta de entrega de los trabajos entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el organismo operador. (Solventado en el transcurso de la auditoría).

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 segundo párrafo, 31, 42 último párrafo y 50 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 18, 26 fracciones I y XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracción V, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracción I, 86, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 13, 14, 15, 101, 102 fracción IV, 109, 110, 111, 112, 113, 118 fracción I y 136 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas décima cuarta y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/126/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-253-146 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 254 Con Observación.

Al verificar el proceso de autorización, programación, planeación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 36.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble del UNEME SORID Los Mochis, localidad de Los Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada a la empresa Policomponentes para Obra y Edificación, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS/SO/ADJ/126/18, por un importe de \$1,651,202.96, que forma parte de la muestra de auditoría; se observa lo siguiente:

Número	Procedimiento	Observación
1	Verificar que cada obra se consideró individualmente, a fin de determinar si queda comprendida dentro de los montos máximos señalados, en la inteligencia de	Se observa que dicha obra se adjudicó indebidamente por el procedimiento de adjudicación directa debiendo ser por invitación a cuando menos tres



Número	Procedimiento	Observación
	que en ningún caso el importe total de una obra podrá ser fraccionada para que quede comprendida en los supuestos a que se refiere la Ley de Obras y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa.	<p>personas, ya que el importe contratado excede de los 10 mil veces la Unidad de Medida y Actualización (UMA), a continuación de detalla:</p> <ul style="list-style-type: none"> • El importe de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) del ejercicio 2018 es de \$80.60 (sin I.V.A.). • El importe del contrato número SSS/SO/ADJ/126/18 es de \$1,651,202.96 (con I.V.A.). • Importe máximo para adjudicación directa \$934,960.00 (con I.V.A.). • Importe máximo para invitación a cuando menos tres personas \$2,804,880.00 (con I.V.A.).
2	Verificar que los cargos adicionales se hayan realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.	Se observa que se aplicó indebidamente un cargo adicional por inspección y vigilancia a la obra del 3.09% derivado del cálculo del cargo adicional y aplicado en los análisis de precios unitarios, debiendo ser un 3.00%, tal y como lo establece en la normatividad aplicable.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69 primer párrafo de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 29 fracción III, 34 fracción III, 39 fracción II y 62 párrafos primero fracción II, segundo, tercero y cuarto de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 4 fracción XVI, 52 Bis 10 inciso a) fracción I, 69 Bis 2 apartado A fracción II inciso a), 70, 71 fracciones IV y VII y 122 Bis 36 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracción III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula décima cuarta del contrato de obra número SSS/SO/ADJ/126/18.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-254-147 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 255 Sin Observación.

Con la revisión física y documental de la obra número 37.- Conservación y mantenimiento del inmueble Hospital General Culiacán, Localidad Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, misma que fue autorizada mediante Oficio de Autorización de Techo Presupuestal número SSS/SF/0001547/2018, con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, la cual fue adjudicada al contratista Jesús Valentín Pérez Arredondo, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/128/18, por importe de \$795,819.07, el cual al 31 de



diciembre de 2018 no ha sido ejercido. A continuación se detallan los procedimientos realizados:

Procedimiento	Descripción del Resultado
Autorización de la Obra.	Se verificó que la obra fuera autorizada mediante Oficio de Autorización Techo Presupuestal número SSS/SF/0001547/2018. Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Oficio de Autorización de Techo Presupuestal y el importe contratado en la obra.
Planeación, programación y presupuestación de la obra pública.	Se constató que se encuentra autorizada la inversión con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2018, mediante oficio número SSS/SF/0001547/2018 de fecha 29 de noviembre de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, por un importe de \$797,000.00. Se constató que el expediente técnico de la obra integra: presupuesto base de obra y el plano de la obra.
Adjudicación de contrato de obra pública.	Se constató mediante el Dictamen de Justificación que la obra fue contratada mediante el procedimiento de adjudicación directa, el cual se sustentó por razón del monto de la obra que no excedió de diez mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización. Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/128/18 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, por un importe \$795,819.07 con fecha 03 de diciembre de 2018, el cual ampara un período de ejecución del 04 al 13 de diciembre de 2018, y está debidamente formalizado dentro del plazo establecido en la normatividad aplicable, además forma parte del mismo, la descripción pormenorizada de la obra que se deba ejecutar, así como los programas de ejecución y el presupuesto correspondiente. Se constató que el contratista otorgó la fianza de cumplimiento y vicios ocultos número 1965878 con fecha 03 de diciembre de 2018, siendo ésta por el 10% del importe del contrato, y se constituyó a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa, emitida por la empresa ACE Fianzas Monterrey, S.A.
Ejecución de la obra pública.	Se constató que se puso a disposición del contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo el inmueble en que se realizó la obra, por parte de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio sin número de fecha 04 de diciembre de 2018. Se constató la existencia de la carta de asignación de residente de obra sin número por parte de la contratante de fecha 04 de diciembre de 2018; asimismo, el contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, designó al superintendente de obra mediante oficio sin número de fecha 04 de diciembre de 2018. Se constató que los conceptos de obra estimados concuerdan con los del presupuesto y las cantidades de trabajo indicadas en la estimación número 01 finiquito se encuentran sustentados con los números generadores respectivos; además que los precios unitarios aplicados coinciden con los que se indican en las tarjetas de análisis y presupuesto del contratista a quien se le adjudicó el contrato. Se constató que los volúmenes en cada concepto de obra seleccionado corresponden a lo ejecutado y detallado en la estimación número 01 finiquito. Se constató que la obra se encuentra concluida y operando. Se constató que se cumplió con su programa de ejecución pactado, por lo que no hubo necesidad de calcular y hacer efectivas las penas convencionales indicadas en su contrato.
Entrega-recepción de la obra pública.	Se constató la existencia del comunicado de terminación de los trabajos por parte del contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, con fecha 13 de diciembre de 2018. Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, con fecha 22 de enero de 2019. Se constató la existencia del acta de finiquito de obra entre la contratante y el contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, con fecha 22 de enero de 2019. Se constató la existencia del acta administrativa de extinción de derechos entre la contratante y el contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, con fecha 05 de marzo de 2019.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.



Resultado Núm. 256 Con Observación.

Al efectuar la revisión del contenido documental del expediente unitario de la obra número 37.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital General de Culiacán, localidad de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Jesús Valentín Pérez Arredondo, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/128/18, por un importe de \$795,819.07, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001C/CP.2018 de fecha 19 de julio de 2019.

Documentación Faltante
1) Mercadeo de precios de materiales e insumos realizado para la elaboración del presupuesto base de la obra.
2) Programa de obra base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
3) Programa de personal base.
4) Programa de suministros base.
5) Análisis de precios unitarios base. (Solventado en el transcurso de la auditoría).
6) Registro vigente del contratista adjudicado con la obra en el padrón de contratistas de los Servicios de Salud de Sinaloa.
7) Especificaciones técnicas de construcción de la obra.
8) Bitácora de obra.
9) Aviso de inicio de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
10) Aviso de terminación de los trabajos a la Dirección de Auditoría Interna de los Servicios de Salud de Sinaloa.
11) Acta de entrega de los trabajos entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el organismo operador. (Solventado en el transcurso de la auditoría).

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 26 y 27 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 30 y 31 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 fracciones I, II y III, 16 fracción I, 18, 26 fracciones I y XI, 27, 28 fracciones I, V incisos a) y b) y IX, 29 fracciones II y IV, 66 fracción V, 77 último párrafo, 78 segundo fracción I, 86, 97 penúltimo párrafo y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 13, 14, 15, 101, 102 fracción IV, 109, 110, 111, 112, 113 y 118 fracción I del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 19 fracciones V y VI, 41 fracciones III y XIII y 49 fracciones V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en las cláusulas décima cuarta y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/128/18.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-256-148 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad

Los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018 y recursos del Acuerdo para el Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE 2018) en la cuenta 5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad seleccionando para su revisión un importe de \$842,571.18 y fiscalizando un importe de \$597,460.00 que representa el 70.90%; se verificó que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables. A continuación se integra:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	FASSA 2018	\$100,500.00
		AFASPE 2018	496,960.00
Total			\$597,460.00

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 257 Con Observación Solventada.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad, se detectaron pagos a los proveedores José Luis Montaña Sánchez por importe de \$197,200.00 los cuales se pagaron con recursos del Acuerdo para el Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE 2018) y al proveedor T.V. de Culiacán, S.A. de C.V., por importe de \$100,500.00 los cuales se pagaron con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA 2018), observándose que omiten anexar a las pólizas cotizaciones que acrediten el proceso de adjudicación realizado. A continuación se detallan:



Póliza		Póliza de Egresos				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) Impreso			Concepto	Documentación Omitida	Estatus
Número	Fecha	Número	Cheque/Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe			
DDL0001089	28/12/2018	EDM0000094	964	31/12/2018	\$197,200.00	2084	28/12/2018	\$197,200.00	Difusión de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales. Campaña "Evita Comportamientos Riesgosos" conformado por 5 spots en sus versiones, arco, carrito, columpio, futbol y patines, sobre cruce seguro de peatones, exceso de velocidad, sistemas de retención infantil, uso de casco con motocicletas y uso de distractores, llevada a cabo a través de internet durante el periodo del 09 de mayo al 28 de diciembre del 2018.	Omiten Cotizaciones 3	Solventada en el transcurso de la auditoría
DDL0001211	31/12/2018	EDI0004811	3901	31/12/2018	100,500.00	A-016958	22/08/2018	100,500.00	Publicidad transmitida por nuestro medio, del 15 de julio al 15 de agosto del 2018. 335 spots publicitarios.	Omiten cotización de un proveedor	Solventada en el transcurso de la auditoría
Total								\$297,700.00			

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1, 6, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXVIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 24 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Sector Público; 22 y 52 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VIII, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría proporcionaron la evidencia relativa a las tres cotizaciones correspondientes a las pólizas número DDL0001089 y DDL0001211, de fechas 28 y 31 de diciembre de 2018, respectivamente; por lo anterior, se solventa la observación.

Resultado Núm. 258 Con Observación.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad, se detectó que en la póliza de diario número DDL0001211 de fecha 31 de diciembre de 2018 por concepto de publicidad transmitida del 15 de julio al 15 de agosto del 2018, cubierta con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA 2018), adjudicada mediante el procedimiento de cotizaciones a cuando menos tres



proveedores, observándose que las tres cotizaciones anexas carecen de firma. A continuación se detalla:

Póliza		Póliza de Egresos				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)			Concepto
Número	Fecha	Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	
DDL0001211	31/12/2018	EDI0004811	3901	31/12/2018	\$100,500.00	A-016958	22/08/2018	\$100,500.00	Publicidad transmitida por nuestro medio, del 15 de julio al 15 de agosto del 2018. 335 spots publicitarios.
Total								\$100,500.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1, 6, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXVIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 22 y 52 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VIII, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-258-149 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

5137 Servicios de Traslado y Viáticos

Los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos por importe de \$21,142,569.77 del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud 2017, Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud 2018, PROSPERA 2017, PROSPERA 2018 y Cuotas de Recuperación en la cuenta 5137 Servicios de Traslado y Viáticos del cual se fiscalizó un



importe de \$4,369,635.11, que representa el 20.67% del importe seleccionado; verificando que se encontrara amparada con la documentación comprobatoria y justificativa correspondiente, así como que la misma cumpliera con los requisitos fiscales y legales requeridos; y que en el registro de las operaciones se hayan atendido los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; obteniendo lo siguiente:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	FASSA 2017	\$32,400.00
		FASSA 2018	2,064,910.00
		PROSPERA 2017	1,720,125.00
		PROSPERA 2018	387,200.00
		Cuotas de Recuperación	165,000.11
Total			\$4,369,635.11

De su análisis se obtuvo lo siguiente:

Resultado Núm. 259 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5137 Servicios de Traslado y Viáticos, cubiertas con recursos Remanente PROSPERA 2017 por un importe de \$916,575.00, PROSPERA 2018 por un importe de \$176,000.00, FASSA 2017 por un importe de \$32,400.00 y FASSA 2018 por un importe de \$2,122,660.00, se observa que en algunos casos el sello de operado que tiene el documento no indica el recurso con el que fue pagado; asimismo, omiten la documentación justificativa y comprobatoria consistente en constancia de permanencia con la firma y el sello de los comisarios municipales, informe de comisión y comprobación de viáticos, lo anterior derivado de un inadecuado control en la entrega de viáticos. A continuación se detallan:

Póliza			Cheque / Transferencia				Banco	Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe							
D000001	08/02/2018	\$96,525.00	ECR0000082	08450	28/09/2017	\$130,075.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 0109582177	008775	[REDACTED]	\$3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta San Miguel de Las Mesas, Cosalá, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008778	[REDACTED]	3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta San Miguel de Las Mesas, Cosalá, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								008779		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Picachos, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008781		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Picachos, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008782		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Picachos, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008784		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Persogaderos, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008785		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Persogaderos, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008786		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Persogaderos, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008788		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Sauce, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008789		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
										de la Ruta El Sauce, Badiraguato, Sinaloa.		Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.	
								008793		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta La Juanilla, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008795		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta La Juanilla, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008796		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Caimanes, Elota, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008797		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Nacorobia, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008798		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Nacorobia, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008799		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Nacorobia, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008801		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta La Juanilla, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
												recurso con el que se pagó.	
								008802	[REDACTED]	3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Varejonal, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008882	[REDACTED]	3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Varejonal, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008883	[REDACTED]	3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Varejonal, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008885	[REDACTED]	3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Varejonal, Badiraguato, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008904	[REDACTED]	3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta San Miguel de Las Mesas, Cosalá, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008906	[REDACTED]	3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Calera de Capirato, Mocorito, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008909	[REDACTED]	3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Calera de Capirato, Mocorito, Sinaloa.	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
								008911	[REDACTED]	2,750.00	Del 07 al 16 de diciembre de 2017, realizar actividades del	28/09/2017	- Omiten firmas en la Constancia de



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Calera de Capirato, Mocorito, Sinaloa.		Permanencia de los Comisarios Municipales - Sello de Operado no indica el recurso con el que se pagó.
D00000 12	12/02/2018	32,400.00	EQ0000 4266	06170	21/12/2017	32,400.00	HSBC México, S. A. cta. 010958254 1	007133		2,400.00	Del 18 al 26 de septiembre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007134		1,200.00	Del 18 al 21 de septiembre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007135		1,200.00	Del 18 al 21 de septiembre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007136		1,500.00	Del 18 al 22 de septiembre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007137		1,500.00	Del 18 al 22 de septiembre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007138		1,500.00	Del 18 al 22 de septiembre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007139		1,500.00	Del 18 al 22 de septiembre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007781		1,800.00	Del 23 al 28 de octubre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
007786		1,800.00	Del 23 al 28 de octubre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos								



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
										Municipio de Culiacán, Sinaloa.			
								007782		1,800.00	Del 23 al 28 de octubre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007784		1,800.00	Del 23 al 28 de octubre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007789		1,800.00	Del 23 al 28 de octubre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007790		1,800.00	Del 23 al 28 de octubre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008603		1,800.00	Del 21 al 27 de noviembre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008604		1,800.00	Del 21 al 27 de noviembre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008605		1,800.00	Del 21 al 27 de noviembre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008606		1,800.00	Del 21 al 27 de noviembre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008607		1,800.00	Del 21 al 27 de noviembre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008608		1,800.00	Del 21 al 27 de noviembre de 2017, por necesidades del propio trabajan los días sábados y festivos, así como	21/12/2017	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
										áreas rurales del Municipio de Culiacán, Sinaloa.		-Comprobación de viáticos	
ECR000 0009	23/03/2018	161,425.00	ECR000 0009	542	23/03/2018	161,425.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001095821 77	000285	5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar paquete de los Servicios de Salud de Sinaloa en Las Guacamayas, Los Naranjos y Catarinas. Concordia.	28/03/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales	
								000287	5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar paquete de los Servicios de Salud de Sinaloa en Las Guacamayas, Los Naranjos y Catarinas. Concordia.	28/03/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales	
								000290	5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar paquete de los Servicios de Salud de Sinaloa en Las Guacamayas, Los Naranjos y Catarinas. Concordia.	28/03/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales	
								000291	5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar paquete de los Servicios de Salud de Sinaloa en Contraestaca, Pueblo Viejo y Azoteas. San Ignacio.	28/03/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales	
								000292	5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar paquete de los Servicios de Salud de Sinaloa en Contraestaca, Pueblo Viejo y Azoteas. San Ignacio.	28/03/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales	
								000293	5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar paquete de los Servicios de Salud de Sinaloa en Contraestaca, Pueblo Viejo y Azoteas. San Ignacio.	28/03/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales	
								000013	5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, aplicar paquete de los Servicios de Salud de Sinaloa en Chirimoyos, Cruz Elota y Tamarindo. Concordia.	28/03/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales	
								000014	5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, aplicar paquete de los Servicios de Salud de Sinaloa en Chirimoyos, Cruz Elota y Tamarindo. Concordia.	28/03/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales	
								000015	5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, aplicar paquete de los Servicios de Salud de Sinaloa en Chirimoyos, Cruz Elota y Tamarindo. Concordia.	28/03/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales	
								000016	5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, aplicar paquete de los Servicios de Salud de Sinaloa en Chirimoyos, Cruz Elota y Tamarindo. Concordia.	28/03/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales	
000022	5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, aplicar paquete de los Servicios de Salud de Sinaloa en Contraestaca, Pueblo	28/03/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los									



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											Viejo y Azoteas. San Ignacio.		Comisarios Municipales
								000023		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, aplicar paquete de los Servicios de Salud de Sinaloa en Contraestaca, Pueblo Viejo y Azoteas. San Ignacio.	28/03/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000024		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, aplicar paquete de los Servicios de Salud de Sinaloa en Contraestaca, Pueblo Viejo y Azoteas. San Ignacio.	28/03/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000034		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, aplicar paquete de los Servicios de Salud de Sinaloa en Chirimoyos, Cruz Elota y Tamarindo. Concordia.	28/03/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								'000185		5,225.00	Del 09 al 27 de enero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en El Palotal, Naranja Segundo, Tres Marias y Playa Segunda.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000184		5,225.00	Del 09 al 27 de enero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en El Palotal, Naranja Segundo, Tres Marias y Playa Segunda.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000186		5,225.00	Del 09 al 27 de enero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en El Palotal, Naranja Segundo, Tres Marias y Playa Segunda.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000182		5,225.00	Del 09 al 27 de enero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en El Caracol, El Coloradito, Guasave, Boca del Río y Alamito de Caimanero.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
ECR000 0012	27/03/2018	361,625.00	ECR000 012	545	27/03/2018	361,625.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001095821 77	000181		5,225.00	Del 09 al 27 de enero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en El Caracol, El Coloradito, Guasave, Boca del Río y Alamito de Caimanero.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000180		5,225.00	Del 09 al 27 de enero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en El Caracol, El Coloradito, Guasave, Boca del Río y Alamito de Caimanero.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000198		5,225.00	Del 09 al 27 de enero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en Bacubirito, Potrero de Félix y Melón Zapote.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000194		5,225.00	Del 09 al 27 de enero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en Potrero de Félix, Iripa, Pueblo Viejo y Agua Blanca, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
												Comisarios Municipales	
								000195		5,225.00	Del 09 al 27 de enero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en Potrero de Félix, Iripa, Pueblo Viejo y Agua Blanca, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000196		5,225.00	Del 09 al 27 de enero de 2018, supervisar a las unidades de fortalecimiento a la atención médica de los Municipios de Guasave y Sinaloa, San Joaquín, Potrero de Félix, El Palotal y El Caracol.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000177		5,225.00	Del 09 al 27 de enero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en San José de La Brecha, La Palma, Casa Blanca y Valle de Huyaquí.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000178		5,225.00	Del 09 al 27 de enero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en San José de La Brecha, La Palma, Casa Blanca y Valle de Huyaquí.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000179		5,225.00	Del 09 al 27 de enero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en San José de La Brecha, La Palma, Casa Blanca y Valle de Huyaquí.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000366		1,925.00	Del 07 al 18 de febrero de 2018, supervisar Caravanas de Salud en Hornillos, Tetasiari y Toypaquí.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000367		1,100.00	Del 08 al 11 de febrero de 2018, supervisar Caravanas de Salud en Hornillos y Tetasiari.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000368		1,100.00	Del 07 al 18 de febrero de 2018, supervisar Caravanas de Salud en Hornillos, Tetasiari y Toypaquí.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000369		1,100.00	Del 08 al 11 de febrero de 2018, supervisar Caravanas de Salud en Hornillos y Tetasiari.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000371		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en Jahuara, El Mezquital y Las Flores.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000373		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
										Jahuara, El Mezquital y Las Flores.		de los Comisarios Municipales	
								000375		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en Jahuara, El Mezquital y Las Flores.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000388		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en Los Charcos, La Tunita y San Antonio, El Fuerte.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000147		2,750.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, supervisar Caravanas de la Salud en El Carricito, Jahuara y Cuatro Milpas.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000148		1,650.00	Del 12 al 27 de enero de 2018, supervisar Caravanas de la Salud en Jahuara y Cuatro Milpas.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000149		550.00	Del 10 al 11 de enero de 2018, apoyar en supervisar Caravanas de la Salud en EL Carricito.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000150		550.00	Del 08 al 09 de enero de 2018, apoyar en supervisar Caravanas de la Salud en EL Carricito.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000151		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, supervisar Caravanas de la Salud en Jahuara, El Mezquital y Las Flores.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000152		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en Jahuara, El Mezquital y Las Flores.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000153		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, aplicar el paquete de los Servicios de Salud en Jahuara, El Mezquital y Las Flores.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
ECR000 0013	27/03/2018	294,250.00	ECR000 0013	546	27/03/2018	294,250.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001095821 77	000345		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta San Rafael, Culiacán, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000347		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											de la Ruta San Rafael, Culiacán, Sinaloa.		Comisarios Municipales
								000348		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta San Rafael, Culiacán, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000349		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Caimanes I, Elota, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000350		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Caimanes I, Elota, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000351		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Las Habas, Cosalá, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000352		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Las Habas, Cosalá, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000353		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Las Habas, Cosalá, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000354		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Higuera de Los Vega, Mocorito, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000355		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Higuera de Los Vega, Mocorito, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000356		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Higuera de Los Vega, Mocorito, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000313		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta San Miguel de Las Mesas, Cosalá, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000314		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta San Miguel	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											de Las Mesas, Cosala, Sinaloa.		Comisarios Municipales
								000319		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Higuera de Los Vega, Mocorito, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000320		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Persogaderos, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas y sellos en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								00325		2,750.00	Del 08 al 17 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades del Municipio de Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000333		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta La Higuera, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000334		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta La Higuera, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000335		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta La Higuera, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000337		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta San Antonio de Lo Buenos, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000339		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta El Castillo, Navolato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000340		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta El Castillo, Navolato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000341		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta El Castillo, Navolato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000342		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta El Castillo, Navolato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000246		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Picachos, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								000249		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Picachos, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000255		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Picachos, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000262		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Persogaderos, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000263		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Persogaderos, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000264		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Persogaderos, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000281		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta La Juanilla, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000283		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta La Juanilla, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000284		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Caimanes I, Elota, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000286		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Nacoriba, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000288		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Nacoriba, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000289		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Nacoriba, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000294		5,500.00	Del 08 al 27 de enero de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Nacoriba, Badiraguato, Sinaloa.	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
ECR000 0015	30/03/2018	104,500.00	ECR000 0015	547	30/03/2018	104,500.00	BBVA Bancomer,	000248		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar el	13/04/2018	- Omiten firmas en la



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
							S. A. cta. 001095821 77				paquete esencial de los Servicios de Salud en El Palotal, Campo Torreón, Melchol Ocampo y Naranjo Segundo.		Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000245		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en El Palotal, Campo Torreón, Melchol Ocampo y Naranjo Segundo.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000251		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en El Palotal, Campo Torreón, Melchol Ocampo y Naranjo Segundo.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000244		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en El Caracol, El Coloradito, Guasave., Culebras y Boca del Río.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000242		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en El Caracol, El Coloradito, Guasave., Culebras y Boca del Río.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000241		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en El Caracol, El Coloradito, Guasave., Culebras y Boca del Río.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000275		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en Tosibuena, El Carrizo y Agua Caliente de Cota.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000270		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en Tosibuena, El Carrizo, Santa Magdalena y Agua Caliente de Cota.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000267		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en Potrero de Félix, Iripa, La Huerta y Sarabia.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000268		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en Potrero de Félix, Iripa, La Huerta y Sarabia.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
ECR000 0020	30/03/2018	232,650.00	ECR000 0020	552	30/03/2018	232,650.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001095821 77	000695		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta San Rafael, Culiacán, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000697		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta San Rafael, Culiacán, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								000699		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Caimanes I, Elota, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000700		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Caimanes I, Elota, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000701		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Las Habas, Cosalá, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000702		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Las Habas, Cosalá, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000703		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Las Habas, Cosalá, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000705		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Higuera de Los Vega, Mocorito, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000706		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Higuera de Los Vega, Mocorito, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000708		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Higuera de Los Vega, Mocorito, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000642		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta San Antonio de Los Buenos, Badiraguato, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000645		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Higuera de Los Vega, Mocorito, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000646		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Persogaderos, Badiraguato, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000650		2,750.00	Del 07 al 16 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades	04/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
										del Municipio de Badiraguato, Sinaloa.		Comisarios Municipales	
								000627		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta San Rafael, Culiacán, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000628		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Persogaderos, Badiraguato, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000629		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Persogaderos, Badiraguato, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000630		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Persogaderos, Badiraguato, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000635		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Caimanes, Eliota, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000637		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Varejonal, Badiraguato, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000638		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Varejonal, Badiraguato, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000639		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Varejonal, Badiraguato, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000640		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Varejonal, Badiraguato, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000683		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta San Antonio de Los Buenos, Badiraguato, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000686		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Castillo, Navolato, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000687		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											de la Ruta El Castillo, Navolato, Sinaloa.		Comisarios Municipales
								000688		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Castillo, Navolato, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000689		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Castillo, Navolato, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								000693		5,225.00	Del 07 al 25 de febrero de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta San Rafael, Culiacán, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001506		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Vinaterías, Badiraguato, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001508		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Vinaterías, Badiraguato, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001509		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Vinaterías, Badiraguato, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001511		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta San Rafael, Culiacán, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001512		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Picachos, Badiraguato, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001515		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Picachos, Badiraguato, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001504		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Caimanes I, Elota, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001496		4,950.00	Del 09 al 26 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Varejónal, Badiraguato, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001525		4,950.00	Del 09 al 26 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Varejónal, Badiraguato, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001526		4,950.00	Del 09 al 26 de marzo de 2018, realizar actividades del	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de
ECR000 0021	30/03/2018	107,525.00	ECR000 0021	553	30/03/2018	107,525.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001095821 77						



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Varejónal, Badiraguato, Sinaloa.		Permanencia de los Comisarios Municipales
								001529		4,950.00	Del 09 al 26 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Higuera de Los Vega, Mocorito, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001516		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Picachos, Badiraguato, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001532		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Higuera de Los Vega, Mocorito, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001531		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Higuera de Los Vega, Mocorito, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001495		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Las Habas, Cosalá, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001555		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Las Habas, Cosalá, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
ECR000 0023	30/03/2018	114,125.00	ECR000 0023	555	30/03/2018	114,125.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001095821 77	001497		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Las Habas, Cosalá, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001494		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Calmanes, Elota, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001498		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Calmanes I, Elota, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001521		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta San Rafael, Culiacán, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001501		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta San Rafael, Culiacán, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001503		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											de la Ruta San Rafael, Culiacán, Sinaloa.		Comisarios Municipales
								001551		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Castillo, Navolato, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001533		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Castillo, Navolato, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001528		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Castillo, Navolato, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001540		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Castillo, Navolato, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001499		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta La Higuera, Badiraguato, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001513		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta San Antonio de Los Bueno , Badiraguato, Sinaloa.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
ECR000 0025	30/03/2018	109,725.00	ECR000 0025	557	30/03/2018	109,725.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001095821 77	001478		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en El Palotal, Naranja Segundo, Tres Marias y Playa Segunda.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001477		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en El Palotal, Naranja Segundo, Tres Marias y Playa Segunda.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001479		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en El Palotal, Naranja Segundo, Tres Marias y Playa Segunda.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001490		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en Cacalotan, El Cochi, Cuitaboca y Ranchito de Los López.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001489		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en Cacalotan, El Cochi, Cuitaboca y Ranchito de Los López.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001484		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en Texcalama, San Joaquin, Agua Escondida, Sinaloa y El Mezquite.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								001485		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en Texcalama, San Joaquín, Agua Escondida, Sinaloa y El Mezquite.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001483		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en Texcalama, San Joaquín, Agua Escondida, Sinaloa y El Mezquite.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001476		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en El Caracol, El Coloradito Guasave, Culebras y Boca del Río.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001475		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en El Caracol, El Coloradito Guasave, Culebras y Boca del Río.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001474		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en El Caracol, El Coloradito Guasave, Culebras y Boca del Río.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001486		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en Potrero de Félix, Iripa, Agua Blanca, Sinaloa y Sarabia.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001487		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en Potrero de Félix, Iripa, Agua Blanca, Sinaloa y Sarabia.	19/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
ECR000 0041	30/03/2018	85,525.00	ECR000 0041	573	30/03/2018	85,525.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001095821 77	001547		3,300.00	Del 12 al 23 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en Los Charcos, La Tunita y San Antonio, El Fuerte.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001549		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en Higuera de Lo Natoches, El Carricito y Las Líneas.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001563		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en KM 19, Buenavista, Sinaloa. Luis Echevarría Álvarez.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001564		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en KM 19, Buenavista, Sinaloa. Luis Echevarría Álvarez.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001566		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en KM 19, Buenavista, Sinaloa. Luis Echevarría Álvarez.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								001548		5,225.00	Del 09 al 27 de marzo de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en Jahuara, El Mezquital y Las Flores.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001534		1,925.00	Del 09 al 25 de marzo de 2018, supervisar Caravanas de la Salud en Jahuara, Hornillos y Toypaqui.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001537		1,100.00	Del 17 al 25 de marzo de 2018, supervisar Caravanas de la Salud en Hornillos y Toypaqui.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001538		1,100.00	Del 10 al 18 de marzo de 2018, supervisar Caravanas de la Salud en Jahuara y Hornillos.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								001541		1,100.00	Del 09 al 18 de marzo de 2018, supervisar Caravanas de la Salud en Jahuara y Hornillos.	13/04/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de los Comisarios Municipales
								002204		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Baca Pueblo, Ranchito de Islas y Potrero de Cancio.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -Comprobación de viáticos
								002208		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Baca Pueblo, Ranchito de Islas y Potrero de Cancio.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión Comprobación de viáticos
								002206		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Baca Pueblo, Ranchito de Islas y Potrero de Cancio.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -Comprobación de viáticos
D00000 40	03/05/2018	105,000.00	EDIO000 412	87930	27/03/2018	135,450.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 011119339 2	002202		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Baca Pueblo, Ranchito de Islas y Potrero de Cancio.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -Comprobación de viáticos
								002212		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Baca Pueblo, Ranchito de Islas y Potrero de Cancio.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -Comprobación de viáticos
								002225		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Vecorato, Rincón de Agua Caliente y Chinobampo.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -Comprobación de viáticos
								002200		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción de la notificación y patio	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											limpio en Baca Pueblo, Ranchito de Islas y Potrero de Cancio.		-Comprobación de viáticos
								002216		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Yecorato, Rincón de Agua Caliente y Chinobampo.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -Comprobación de viáticos
								002223		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Yecorato, Rincón de Agua Caliente y Chinobampo.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -Comprobación de viáticos
								002243		2,800.00	Del 07 al 16 de marzo de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción de la notificación y patio limpio en el Municipio de El Fuerte.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -Comprobación de viáticos
								002240		2,800.00	Del 05 al 21 de marzo de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción de la notificación y patio limpio en el Municipio de Choix.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -Comprobación de viáticos
								002199		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Mezquite Caído, Los Pozos y Potrero de Cancio.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -Comprobación de viáticos
								002196		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar E.M.H.C.A.S., reuniones comunales y promoción a la notificación en Mezquite Caído, Los Pozos y Potrero de Cancio.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -Comprobación de viáticos
								002198		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar E.M.H.C.A.S., reuniones comunales y promoción a la notificación en Mezquite Caído, Los Pozos y Potrero de Cancio.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -Comprobación de viáticos
								002194		7,000.00	Del 02 al 30 de marzo de 2018, realizar E.M.H.C.A.S., reuniones comunales y promoción a la notificación en Loretillo Pueblo, Ranchito de Islas, Mezquite Caído, Los Pozos y Potrero de Cancio.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -Comprobación de viáticos
								002197		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar E.M.H.C.A.S., reuniones comunales y promoción a la notificación en Mezquite Caído, Los Pozos y Potrero de Cancio.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -Comprobación de viáticos
								002195		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar E.M.H.C.A.S., reuniones comunales y promoción a la notificación en Mezquite Caído, Los	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											Pozos y Potrero de Cancio.		
								002183		3,500.00	Del 12 al 23 de marzo de 2018, revisión de caladas en arroyos, refugios naturales y captura nocturna, disección de ovarios y pruebas en pabellón en Tasajeras, Las Rastras y Baca Pueblo.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - comprobación de viáticos
								002188		3,500.00	Del 12 al 23 de marzo de 2018, revisión de caladas en arroyos, refugios naturales y captura nocturna, disección de ovarios y pruebas en pabellón en Tasajeras, Las Rastras y Baca Pueblo.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002190		3,500.00	Del 12 al 23 de marzo de 2018, revisión de caladas en arroyos, refugios naturales y captura nocturna, disección de ovarios y pruebas en pabellón en Tasajeras, Las Rastras y Baca Pueblo.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002221		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Yecorato, Rincón de Agua Caliente y Chinobampo.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002186		3,500.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, revisión de caladas en arroyos, refugios naturales y captura nocturna, disección de ovarios y pruebas en pabellones Tasajeras, Las Rastras y Baymena Pueblo.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002201		4,900.00	Del 05 al 23 de marzo de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Tasajeras, Las Rastras y Baymena Pueblo.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001745		5,250.00	Del 11 al 25 de abril de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos, promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Badiraguato, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001746		5,250.00	Del 11 al 25 de abril de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos, promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Badiraguato, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001747		5,250.00	Del 11 al 25 de abril de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos, promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Badiraguato, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001749		5,250.00	Del 11 al 25 de abril de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos, promoción de la notificación, en	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
										localidades del Municipio de Badiraguato, Sinaloa.		Comprobación de viáticos	
								001752		Del 11 al 25 de abril de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos, promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Badiraguato, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								001750		Del 11 al 25 de abril de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos, promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Badiraguato, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								001745		Del 11 al 25 de abril de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos, promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Badiraguato, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								001746		Del 11 al 25 de abril de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos, promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Badiraguato, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								001747		Del 11 al 25 de abril de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos, promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Badiraguato, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
D00001 46	15/05/2018	31,500.00	EDI0000 415	37985	27/03/2018	43,680.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 011119339 2	001749		Del 11 al 25 de abril de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos, promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Badiraguato, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								001752		Del 11 al 25 de abril de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos, promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Badiraguato, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								001750		Del 11 al 25 de abril de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos, promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Badiraguato, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
D00001 48	15/05/2018	34,140.00	EDI0000 274	56660	16/04/2018	57,250.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 011119339 2	002203		Del 19 al 22 de febrero de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en el Municipio de Navolato, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia	
								002205		Del 19 al 21 de febrero de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en el Municipio de Navolato, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia	



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								002207		420.00	Del 19 al 21 de febrero de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en el Municipio de Navolato, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								00209		700.00	Del 19 al 23 de febrero de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Navolato, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								002210		2,100.00	Del 19 de febrero al 05 de marzo de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Navolato, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								002211		2,100.00	Del 19 de febrero al 05 de marzo de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Navolato, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								002213		2,100.00	Del 19 de febrero al 05 de marzo de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Navolato, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								002214		2,160.00	Del 19 de febrero al 02 de marzo de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								002215		2,160.00	Del 19 de febrero al 02 de marzo de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								002218		2,160.00	Del 19 de febrero al 02 de marzo de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								002219		2,160.00	Del 19 de febrero al 02 de marzo de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								002220		2,160.00	Del 19 de febrero al 02 de marzo de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								002222		2,160.00	Del 19 de febrero al 02 de marzo de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								002224		2,160.00	Del 19 de febrero al 02 de marzo de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								002226		1,980.00	Del 19 de febrero al 01 de marzo de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								002227		2,520.00	Del 19 de febrero al 04 de marzo de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								002228		2,520.00	Del 19 de febrero al 04 de marzo de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								002229		1,800.00	Del 19 al 28 de febrero de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								002230		1,800.00	Del 19 al 28 de febrero de 2018, realizar actividades de la primera Semana Nacional de Salud 2018 en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	16/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								002846		2,800.00	Del 16 al 26 de abril de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción de la notificación y patio limpio en el Municipio de Choix.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002508		4,900.00	Del 16 al 29 de abril de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción a la notificación y patio limpio en Loretillo Pueblo, Ranchito de Isla y Potrero de Cancio.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D0000286	24/05/2018	100,100.00	EDIO000381	52900	20/04/2018	135,450.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 0111193392	002845		4,900.00	Del 16 al 29 de abril de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción a la notificación y patio limpio en Loretillo Pueblo, Ranchito de Isla y Potrero de Cancio.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002510		4,900.00	Del 16 al 29 de abril de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción a la notificación y patio limpio en Loretillo Pueblo, Ranchito de Isla y Potrero de Cancio.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002511		4,900.00	Del 16 al 29 de abril de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción a la notificación y patio limpio en Loretillo	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											Pueblo, Ranchito de Isla y Potrero de Cancio.		Comprobación de viáticos
								002509		4,900.00	Del 16 al 29 de abril de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción a la notificación y patio limpio en Loretillo Pueblo, Ranchito de Isla y Potrero de Cancio.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002484		4,900.00	Del 16 al 29 de abril de 2018, realizar E.M.H.C.A.S., reuniones comunales y promoción a la notificación en Los Pozos, Cajón de Cancio y Los Cedros.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002483		4,900.00	Del 16 al 29 de abril de 2018, realizar E.M.H.C.A.S., reuniones comunales y promoción a la notificación en Los Pozos, Cajón de Cancio y Los Cedros.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002485		4,900.00	Del 16 al 29 de abril de 2018, realizar E.M.H.C.A.S., reuniones comunales y promoción a la notificación en Los Pozos, Cajón de Cancio y Los Cedros.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002487		4,900.00	Del 16 al 29 de abril de 2018, realizar E.M.H.C.A.S., reuniones comunales y promoción a la notificación en Los Pozos, Cajón de Cancio y Los Cedros.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002480		4,900.00	Del 16 al 29 de abril de 2018, realizar E.M.H.C.A.S., reuniones comunales y promoción a la notificación en Los Pozos, Cajón de Cancio y Los Cedros.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002529		3,500.00	Del 24 de abril al 03 de mayo de 2018, realizar revisión de caladas en arroyos, refugios naturales, captura nocturna, disección de ovarios y pruebas de pabellón en Las Rastras, Tasajeras y Baymena Pueblo.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002468		7,000.00	Del 16 de abril al 06 de mayo de 2018, realizar E.M.H.C.A.S., reuniones comunales y promoción a la notificación en Los Pozos, Cajón de Cancio, Los Cedros y Potrero de Soto.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002499		4,900.00	Del 16 al 29 de abril de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción a la notificación y patio limpio en El Pichol, Zapote de Baymena y Constancia.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002489		4,900.00	Del 16 al 29 de abril de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción a la notificación y patio limpio en El Pichol, Zapote de Baymena y Constancia.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002491		4,900.00	Del 16 al 29 de abril de 2018, realizar	20/04/2018	- Omiten Constancia de



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											pesquisa de febriles, promoción a la notificación y patio limpio en El Pichol, Zapote de Baymena y Constanza.		Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002503		4,900.00	Del 16 al 29 de abril de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción a la notificación y patio limpio en El Pichol, Zapote de Baymena y Constanza.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002500		4,900.00	Del 16 al 29 de abril de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción a la notificación y patio limpio en El Pichol, Zapote de Baymena y Constanza.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002527		3,500.00	Del 24 de abril al 03 de mayo de 2018, revisión de caladas en arroyos, refugios naturales y captura nocturna, disección de ovarios y pruebas en pabellón en Tasajeras, Las Rastras y Baymena Pueblo.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002528		3,500.00	Del 24 de abril al 03 de mayo de 2018, revisión de caladas en arroyos, refugios naturales y captura nocturna, disección de ovarios y pruebas en pabellón en Tasajeras, Las Rastras y Baymena Pueblo.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002512		3,500.00	Del 24 de abril al 03 de mayo de 2018, revisión de caladas en arroyos, refugios naturales y captura nocturna, disección de ovarios y pruebas en pabellón en Tasajeras, Las Rastras y Baymena Pueblo.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002847		2,800.00	Del 04 al 17 de abril de 2018, realizar pesquisa de febriles, promoción a la notificación y patio limpio en el Municipio de Choix.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001664		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción de patio limpio, coordinar E.M.H.C.A.S en El Platanito, Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D00000 11	06/06/2018	59,500.00	EDI0000 413	87930	27/03/2018	81,270.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	001665		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción de patio limpio, coordinar E.M.H.C.A.S en El Platanito, Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001667		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											de patio limpio, coordinar E.M.H.C.A.S en El Platanito, Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.		- Comprobación de viáticos
								001673		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción de patio limpio, coordinar E.M.H.C.A.S en El Platanito, Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001646		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción de patio limpio, coordinar E.M.H.C.A.S en Sarabia, Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001653		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción de patio limpio, coordinar E.M.H.C.A.S en Sarabia, Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001655		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción de patio limpio, coordinar E.M.H.C.A.S en Sarabia, Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001656		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción de patio limpio, coordinar E.M.H.C.A.S en Sarabia, Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001657		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción de patio limpio, coordinar E.M.H.C.A.S en Sarabia, Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001658		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción de patio limpio, coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites, La Estancia y Santa Magdalena.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001659		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											domiciliar, promoción de patio limpio, coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites, La Estancia y Santa Magdalena.		Comisión - Comprobación de viáticos
								001660		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción de patio limpio, coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites, La Estancia y Santa Magdalena.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001661		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción de patio limpio, coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites, La Estancia y Santa Magdalena.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001675		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, captura de cebo humano, disección de ovarios, captura diurna intradomiciliar, prueba de susceptibilidad de pabellones, exploración y captura de refugios naturales en Los Mezquites y Mazocari.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001678		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, captura de cebo humano, disección de ovarios, captura diurna intradomiciliar, prueba de susceptibilidad de pabellones, exploración y captura de refugios naturales en Los Mezquites y Mazocari.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001680		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, captura de cebo humano, disección de ovarios, captura diurna intradomiciliar, prueba de susceptibilidad de pabellones, exploración y captura de refugios naturales en Los Mezquites y Mazocari.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								001681		3,500.00	Del 05 al 16 de marzo de 2018, captura de cebo humano, disección de ovarios, captura diurna intradomiciliar, prueba de susceptibilidad de pabellones, exploración y captura de refugios naturales en Los Mezquites y Mazocari.	27/03/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D00000 13	06/06/2018	31,500.00	ED10000 384	52900	20/04/2018	43,680.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 0011111933 92	'002694		5,250.00	Del 07 de mayo al 21 de mayo de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipios	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
										Badiraguato y Culiacán, Sinaloa.			
								002695		5,250.00	Del 07 de mayo al 21 de mayo de 2018. realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipios de Badiraguato y Culiacán, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002696		5,250.00	Del 07 de mayo al 21 de mayo de 2018. realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipios de Badiraguato y Culiacán, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002697		5,250.00	Del 07 de mayo al 21 de mayo de 2018. realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipios de Cosalá y Elota, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002698		5,250.00	Del 07 de mayo al 21 de mayo de 2018. realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipios de Cosalá y Elota, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002699		5,250.00	Del 07 de mayo al 21 de mayo de 2018. realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipios de Cosalá y Elota, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D0000153	14/06/2018	105,000.00	EDI0000708	51090	15/05/2018	135,450.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 00111193392	002990		3,500.00	Del 14 al 23 de mayo de 2018, realizar revisión de caladas en arroyos, revisión de refugios naturales y captura nocturna, disección de ovarios y prueba de pabellón en Las Rastras, Tasajeras y Baymena Pueblo.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002992		3,500.00	Del 14 al 23 de mayo de 2018, realizar revisión de caladas en arroyos, revisión de refugios naturales y captura nocturna, disección de ovarios y prueba de pabellón en Las Rastras, Tasajeras y Baymena Pueblo.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002991		3,500.00	Del 14 al 23 de mayo de 2018, realizar revisión de caladas en arroyos, revisión de refugios naturales y captura nocturna, disección de ovarios y prueba de pabellón en Las Rastras, Tasajeras y Baymena Pueblo.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002989		3,500.00	Del 14 al 23 de mayo de 2018, realizar revisión de caladas en arroyos, revisión de refugios naturales y captura nocturna, disección de ovarios y prueba de pabellón en Las Rastras, Tasajeras y Baymena Pueblo.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								002968		4,900.00	Del 14 al 31 de mayo de 2018, realizar revisión de caladas en arroyos, revisión de refugios naturales y captura nocturna, disección de ovarios y prueba de pabellón en Las Rastras, Los Cedros y Yecorato.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002964		7,000.00	Del 07 de mayo al 01 de junio de 2018, realizar E. M. H. C. A. "S.", reuniones comunales y promoción de la notificación en Las Rastras, Mezquite Caído, Los Cedros y Yecorato.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002965		4,900.00	Del 14 de mayo al 31 de mayo de 2018, realizar E. M. H. C. A. "S.", reuniones comunales y promoción de la notificación en Las Rastras, Mezquite Caído, Los Cedros y Yecorato.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002967		4,900.00	Del 14 de mayo al 31 de mayo de 2018, realizar E. M. H. C. A. "S.", reuniones comunales y promoción de la notificación en Las Rastras, Mezquite Caído, Los Cedros y Yecorato.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002969		4,900.00	Del 14 de mayo al 31 de mayo de 2018, realizar E. M. H. C. A. "S.", reuniones comunales y promoción de la notificación en Las Rastras, Mezquite Caído, Los Cedros y Yecorato.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003419		4,900.00	Del 14 de mayo al 31 de mayo de 2018, realizar E. M. H. C. A. "S.", reuniones comunales y promoción de la notificación en Las Rastras, Tasajeras y Baymena Pueblo.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002966		4,900.00	Del 14 de mayo al 31 de mayo de 2018, realizar E. M. H. C. A. "S.", reuniones comunales y promoción de la notificación en Las Rastras, Los Cedros y Yecorato.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002972		4,900.00	Del 14 de mayo al 31 de mayo de 2018, realizar pesquizas febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Yecorato, San José de Pericos y Potreo de Soto.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002971		4,900.00	Del 14 de mayo al 31 de mayo de 2018, realizar pesquizas febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Yecorato, San José de Pericos y Potreo de Soto.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002975		4,900.00	Del 14 de mayo al 31 de mayo de 2018, realizar pesquizas febriles, promoción de la notificación y patio	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											limpio en Yecorato, San José de Pericos y Potreo de Soto.		- Comprobación de viáticos
								002985		4,900.00	Del 14 de mayo al 31 de mayo de 2018, realizar pesquizas febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Loretillo Rancho, Los Pozos y Último Vado.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002983		4,900.00	Del 14 de mayo al 31 de mayo de 2018, realizar pesquizas febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Loretillo Rancho, Los Pozos y Último Vado.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002980		4,900.00	Del 14 de mayo al 31 de mayo de 2018, realizar pesquizas febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Loretillo Rancho, Los Pozos y Último Vado.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002979		4,900.00	Del 14 de mayo al 31 de mayo de 2018, realizar pesquizas febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Loretillo Rancho, Los Pozos y Último Vado.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002977		4,900.00	Del 14 de mayo al 31 de mayo de 2018, realizar pesquizas febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Yecorato, San José de Pericos y Potreo de Soto.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002974		4,900.00	Del 14 de mayo al 31 de mayo de 2018, realizar pesquizas febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Yecorato, San José de Pericos y Potreo de Soto.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003079		2,800.00	Del 11 al 24 de mayo de 2018, realizar actividades de paludismo en el Municipio de Choix.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003081		2,800.00	Del 15 al 24 de mayo de 2018, realizar actividades de paludismo en el Municipio de Choix.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002981		4,900.00	Del 14 de mayo al 31 de mayo de 2018, realizar pesquizas febriles, promoción de la notificación y patio limpio en Yecorato, San José de Pericos y Potreo de Soto.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003227		5,250.00	Del 28 de mayo al 11 de junio de 2018. Realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003228		5,250.00	Del 28 de mayo al 11 de junio de 2018. Realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											notificación, en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.		- Comprobación de viáticos
								003229		5,250.00	Del 28 de mayo al 11 de junio de 2018. Realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003231		5,250.00	Del 28 de mayo al 11 de junio de 2018. Realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Navolato, Sinaloa.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003232		5,250.00	Del 28 de mayo al 11 de junio de 2018. Realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Navolato, Sinaloa.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003234		5,250.00	Del 28 de mayo al 11 de junio de 2018. Realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Navolato, Sinaloa.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003227		5,250.00	Del 28 de mayo al 11 de junio de 2018. Realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003228		5,250.00	Del 28 de mayo al 11 de junio de 2018. Realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D00003 22	26/06/2018	31,500.00	ED10000 711	18154	15/05/2018	43,680.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 011119339 2	003229		5,250.00	Del 28 de mayo al 11 de junio de 2018. Realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Culiacán, Sinaloa.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003231		5,250.00	Del 28 de mayo al 11 de junio de 2018. Realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Navolato, Sinaloa.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003232		5,250.00	Del 28 de mayo al 11 de junio de 2018. Realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Navolato, Sinaloa.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003234		5,250.00	Del 28 de mayo al 11 de junio de 2018. Realizar actividades de búsqueda de casos y	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											promoción de la notificación, en localidades del Municipio de Navolato, Sinaloa.		Comisión - Comprobación de viáticos
D00000 95	11/07/2018	63,000.00	EDI0000 382	52900	20/04/2018	81,270.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	002496	[REDACTED]	3,500.00	Del 16 al 27 de abril de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Macozari, Agua Caliente de Cebada, Agua Caliente de Cebada y Genaro Estrada.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002473		3,500.00	Del 16 al 27 de abril de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Llano Grande, Chacoapana, Baromena, Bacubirito, Buenavista, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002475		3,500.00	Del 16 al 27 de abril de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Llano Grande, Chacoapana, Baromena, Bacubirito, Buenavista, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002507		3,500.00	Del 16 a 27 de abril de 2018, captura en cebo humano, exploración y captura en refugios naturales, disección de ovarios, captura diurna intradomiciliar en Los Mezquites y Mazocari.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002943		3,500.00	Del 16 al 27 de abril de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites y La Estancia.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002488		3,500.00	Del 16 al 27 de abril de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites y La Estancia.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002490		3,500.00	Del 16 al 27 de abril de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites y La Estancia.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002505		3,500.00	Del 16 a 27 de abril de 2018, captura en cebo humano, exploración y captura en refugios naturales, disección de ovarios, captura diurna intradomiciliar en Los Mezquites y Mazocari.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								002502		3,500.00	Del 16 a 27 de abril de 2018, captura en cebo humano, exploración y captura en refugios naturales, disección de ovarios, captura diurna intradomiciliar en Los Mezquites y Mazocari.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002504		3,500.00	Del 16 a 27 de abril de 2018, captura en cebo humano, exploración y captura en refugios naturales, disección de ovarios, captura diurna intradomiciliar en Los Mezquites y Mazocari.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002495		3,500.00	Del 16 al 27 de abril de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites y La Estancia.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002477		3,500.00	Del 16 al 27 de abril de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Uano Grande, Chacoapana, Baromena, Bacubirito, Buenavista, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002497		3,500.00	Del 16 al 27 de abril de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Macozari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002498		3,500.00	Del 16 al 27 de abril de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Macozari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002478		3,500.00	Del 16 al 27 de abril de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Uano Grande, Chacoapana, Baromena, Bacubirito, Buenavista, Sinaloa.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002501		3,500.00	Del 16 al 27 de abril de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								002481		3,500.00	Del 16 al 27 de abril de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Uano	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											Grande, Chacoapana, Baromena, Bacubirito, Buenavista, Sinaloa.		Comprobación de viáticos
								002471		3,500.00	Del 16 al 27 de abril de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Santa Magdalena, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites, La Estancia y Guerra.	20/04/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003963		5,250.00	Del 25 de junio al 09 de julio de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Culiacán, Sinaloa.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003965		5,250.00	Del 25 de junio al 09 de julio de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Culiacán, Sinaloa.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D00001 92	18/07/2018	31,500.00	EDI0001 162	25550	12/06/2018	43,680.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	003983		5,250.00	Del 25 de junio al 09 de julio de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Culiacán, Sinaloa.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003985		5,250.00	Del 25 de junio al 09 de julio de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Culiacán, Sinaloa.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								003990		5,250.00	Del 25 de junio al 09 de julio de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Culiacán, Sinaloa.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004100		3,500.00	Del 18 al 31 de junio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Portuguez de Norzagaray, Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
D00002 06	31/07/2018	63,000.00	EDI0001 161	25550	12/06/2018	81,270.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	004106		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Portuguez de Norzagaray, Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								004105		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											Portuguéz de Norzagaray, Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.		
								004107		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, visitar puestos de notificación , pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Portuguéz de Norzagaray, Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								004103		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, visitar puestos de notificación , pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Portuguéz de Norzagaray, Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003968		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, visitar puestos de notificación , pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S En Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003972		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, visitar puestos de notificación , pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S En Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003976		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, visitar puestos de notificación , pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S En Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003979		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, visitar puestos de notificación , pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S En Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003982		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, visitar puestos de notificación , pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S En Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								004094		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, visitar puestos de notificación , pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites, Santa	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											Magdalena y La Estancia.		
								004095		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquizas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites, Santa Magdalena y La Estancia.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								004096		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquizas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites, Santa Magdalena y La Estancia.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								004098		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquizas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites, Santa Magdalena y La Estancia.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								004108		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, captura con cebo humano, exploración y captura en refugios naturales, disección de ovarios y captura diurna intradomiciliar en Los Mezquites y Mazocari	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								004110		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, captura con cebo humano, exploración y captura en refugios naturales, disección de ovarios y captura diurna intradomiciliar en Los Mezquites y Mazocari	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								004113		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, captura con cebo humano, exploración y captura en refugios naturales, disección de ovarios y captura diurna intradomiciliar en Los Mezquites y Mazocari	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								004112		3,500.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, captura con cebo humano, exploración y captura en refugios naturales, disección de ovarios y captura diurna intradomiciliar en Los Mezquites y Mazocari	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
D0000019	03/08/2018	105,000.00	EDI0001160	25550	12/06/2018	135,450.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	004042		4,200.00	Del 04 al 15 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación, pesquiza febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Último Vado, Tasajeras y Mezquite Caído.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004043		4,200.00	Del 04 al 15 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											notificación , pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Último Vado, Tasajeras y Mezquite Caído.		Comisión - Comprobación de viáticos
								004050		4,200.00	Del 04 al 15 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación , pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en San Simón, Bacayopa y Potrero de Soto.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004051		4,200.00	Del 04 al 15 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación , pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en San Simón, Bacayopa y Potrero de Soto.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004052		4,200.00	Del 04 al 15 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación , pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en San Simón, Bacayopa y Potrero de Soto.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004053		4,200.00	Del 04 al 15 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación , pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en San Simón, Bacayopa y Potrero de Soto.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004049		4,200.00	Del 04 al 15 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación , pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en San Simón, Bacayopa y Potrero de Soto.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004044		4,200.00	Del 04 al 15 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación , pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Último Vado, Tasajeras y Mezquite Caído.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004046		4,200.00	Del 04 al 15 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación , pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Último Vado, Tasajeras y Mezquite Caído.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004047		4,200.00	Del 04 al 15 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación , pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Último Vado,	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
										Tasajeras y Mezquite Caído.			
								004048		4,200.00	Del 04 al 15 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación, pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Último Vado, Tasajeras y Mezquite Caído.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004054		2,100.00	Del 18 al 23 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación, pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Bacayopa y Yecorato.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004055		4,200.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación, pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Bacayopa, Potrero de Soto y Chinobampo.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004056		4,200.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación, pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Bacayopa, Potrero de Soto y Chinobampo.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004057		4,200.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación, pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Bacayopa, Potrero de Soto y Chinobampo.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004058		4,200.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación, pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Bacayopa, Potrero de Soto y Chinobampo.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004059		4,200.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación, pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Bacayopa, Potrero de Soto y Chinobampo.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004061		4,200.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación, pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Último Vado, Tasajeras y Mezquite Caído.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004062		4,200.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación, pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											estudios entomológicos en Último Vado, Tasajeras y Mezquite Caído.		Comprobación de viáticos
								004063		4,200.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación, pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Último Vado, Tasajeras y Mezquite Caído.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004064		4,200.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación, pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Último Vado, Tasajeras y Mezquite Caído.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004066		4,200.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación, pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Último Vado, Tasajeras y Mezquite Caído.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004067		4,200.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación, pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Último Vado, Tasajeras y Mezquite Caído.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004088		4,200.00	Del 18 al 29 de junio de 2018, realizar actividades de promoción de la notificación, pesquisa febriles, E.M.H.C.A.S. y estudios entomológicos en Último Vado, Tasajeras y Mezquite Caído.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004611		2,800.00	Del 04 al 14 de junio de 2018, realizar actividades de Paludismo en el Municipio de Choix.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004613		700.00	Del 11 al 12 de junio de 2018, realizar actividades de Paludismo en el Municipio de Choix.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004617		2,800.00	Del 18 al 30 de junio de 2018, realizar actividades de Paludismo en el Municipio de Choix.	12/06/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D00000 20	03/08/2018	63,000.00	ED0000 709	51090	15/05/2018	81,270.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	003082		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, visita a puestos de notificación, pesquisa domiciliar, promoción	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.		
								003083		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003084		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003086		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003085		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003070		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana, Bacubirito y Baromena.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003072		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana, Bacubirito y Baromena.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003073		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana,	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
										Bacubirto y Baromena.			
								003071		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana, Bacubirto y Baromena.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003080		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites y La Estancia.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003074		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites y La Estancia.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003077		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites y La Estancia.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003076		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites y La Estancia.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003078		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites y La Estancia.	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003087		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, captura con cebo humano, reconocimiento hidroentomológico, disección de ovarios y captura diurna intradomiciliar en Los Mezquites y Mazocari	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003093		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, captura con cebo humano, exploración y captura en refugios naturales, disección de ovarios y	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								003091		3,500.00	captura diurna intradomiciliar en Los Mezquites y Mazocari	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								003089		3,500.00	Del 21 al 31 de mayo de 2018, captura con cebo humano, exploración y captura en refugios naturales, disección de ovarios y captura diurna intradomiciliar en Los Mezquites y Mazocari	15/05/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								004933		5,250.00	Del 16 al 30 de julio de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								'004935		5,250.00	Del 16 al 30 de julio de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								'004936		5,250.00	Del 16 al 30 de julio de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D00001 34	21/08/2018	31,500.00	EDI0001 844	66890	16/07/2018	43,680.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	004937		5,250.00	Del 16 al 30 de julio de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004938		5,250.00	Del 16 al 30 de julio de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								004939		5,250.00	Del 16 al 30 de julio de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D00000 03	03/09/2018	63,000.00	EDI0001 842	66890	16/07/2018	81,270.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	005050		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquias domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Portuguez de Norzagaray, Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005052		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos	16/07/2018	- Omiten Constancia de



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											de notificación , pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Portuguez de Norzagaray, Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.		Permanencia - Informe de Comisión
								005049		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación , pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Portuguez de Norzagaray, Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005053		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación , pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Portuguez de Norzagaray, Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005051		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación , pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Portuguez de Norzagaray, Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005048		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación , pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Portuguez de Norzagaray, Mazocari, Agua Caliente de Cebada, Genaro Estrada y Ocoroni.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005054		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación , pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites, La Estancia y Santa Magdalena.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005056		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación , pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites, La Estancia y Santa Magdalena.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005057		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación , pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											Mezquites, La Estancia y Santa Magdalena.		
								005055		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites, La Estancia y Santa Magdalena.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005047		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites, La Estancia y Santa Magdalena.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005058		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Gracia, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites, La Estancia y Santa Magdalena.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005041		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005043		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005044		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005045		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005042		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana,	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.		
								005046		3,500.00	Del 19 al 28 de julio de 2018, visitar puestos de notificación, pesquizas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005028		2,100.00	Del 02 al 07 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Agua Zarca, Baymena Pueblo y San Pantaleón.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005020		4,200.00	Del 02 al 13 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Agua Zarca, Baymena Pueblo y San Pantaleón.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005018		4,200.00	Del 02 al 13 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Agua Zarca, Baymena Pueblo y San Pantaleón.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005017		4,200.00	Del 02 al 13 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Agua Zarca, Baymena Pueblo y San Pantaleón.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005021		4,200.00	Del 02 al 13 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Agua Zarca, Baymena Pueblo y San Pantaleón.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005019		4,200.00	Del 02 al 13 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Agua Zarca, Baymena Pueblo y San Pantaleón.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005026		4,200.00	Del 02 al 13 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Último Vado, Cajón de Cancio y Mezquite Caído.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005027		4,200.00	Del 02 al 13 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Último Vado, Cajón de Cancio y Mezquite Caído.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005025		4,200.00	Del 02 al 13 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Último Vado, Cajón de Cancio y Mezquite Caído.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005023		4,200.00	Del 02 al 13 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de
D000005	03/09/2018	102,200.00	EDI0001841	66890	16/07/2018	135,450.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92						



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
										Último Vado, Cajón de Cancio y Mezquite Caído.		Comisión - Comprobación de viáticos	
								005024		Del 02 al 13 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Último Vado, Cajón de Cancio y Mezquite Caído.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								005022		Del 02 al 13 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Último Vado, Cajón de Cancio y Mezquite Caído.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								005036		Del 16 al 27 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Los Cedros, Ranchito de Islas y Loretillo Pueblo.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								005031		Del 16 al 27 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Zapote de Baymena, Agua Caliente Grande y Bacayopa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								005034		Del 16 al 27 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Zapote de Baymena, Agua Caliente Grande y Bacayopa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								005030		Del 16 al 27 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Zapote de Baymena, Agua Caliente Grande y Bacayopa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								005040		Del 16 al 27 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Los Cedros, Ranchito de Islas y Loretillo Pueblo.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								005039		Del 16 al 27 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Los Cedros, Ranchito de Islas y Loretillo Pueblo.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								005035		Del 16 al 27 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Los Cedros, Ranchito de Islas y Loretillo Pueblo.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								005037		Del 16 al 27 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Los Cedros, Ranchito de Islas y Loretillo Pueblo.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos	
								005038		Del 16 al 27 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Los	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión	



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											Cedros, Rancho de Islas y Loretillo Pueblo.		- Comprobación de viáticos
								005033		4,200.00	Del 16 al 27 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Zapote de Baymena, Agua Caliente Grande y Bacayopa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005032		4,200.00	Del 16 al 27 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Zapote de Baymena, Agua Caliente Grande y Bacayopa.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005279		4,200.00	Del 10 al 27 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en Mezquite Caído, Rancho de Islas y Loretillo Pueblo.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005280		2,800.00	Del 02 al 11 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en el Municipio de Choix.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005288		700.00	Del 16 al 17 de julio de 2018, búsquedas febriles y promoción a la notificación en el Municipio de Choix.	16/07/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D0000235	18/09/2018	105,000.00	EDI0002119	42460	16/08/2018	135,450.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	005764		1,400.00	Del 01 al 07 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquisas febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Bajosori.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005771		4,200.00	Del 01 al 12 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquisas febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Último Vado, Potrero de Cancio y Último Vado.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005767		4,200.00	Del 01 al 12 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquisas febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Último Vado, Potrero de Cancio y Loretillo Pueblo.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005766		4,200.00	Del 01 al 12 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquisas febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Último Vado, Potrero de Cancio y Loretillo Pueblo.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005765		4,200.00	Del 01 al 12 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquisas febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Último Vado, Potrero de Cancio y Loretillo Pueblo.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005769		4,200.00	Del 01 al 12 de agosto de 2018, promoción	16/08/2018	- Omiten Constancia de



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Último Vado, Potrero de Cancio y Loretillo Pueblo.		Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005763		4,200.00	Del 01 al 12 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Bajosori, Potrero de Soto y Realito de Techobampo.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005760		4,200.00	Del 01 al 12 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Bajosori, Potrero de Soto y Realito de Techobampo.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005761		4,200.00	Del 01 al 12 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Bajosori, Potrero de Soto y Realito de Techobampo.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005762		4,200.00	Del 01 al 12 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Bajosori, Potrero de Soto y Realito de Techobampo.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005759		4,200.00	Del 01 al 12 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Bajosori, Potrero de Soto y Realito de Techobampo.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005770		4,200.00	Del 01 al 12 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Último Vado, Potrero de Cancio y Loretillo Pueblo.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								006495		2,800.00	Del 06 al 27 de agosto de 2018, realizar actividades de Paludismo en el Municipio de Choix.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								006496		2,800.00	Del 06 al 15 de agosto de 2018, realizar actividades de Paludismo en el Municipio de Choix.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								006548		700.00	Del 28 al 29 de agosto de 2018, realizar actividades de Paludismo en Potrero de Cancio.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005783		4,900.00	Del 18 al 31 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles,	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Potrero de Cancio y Mezquite Caído.		Comisión - Comprobación de viáticos
								005785		4,200.00	Del 20 al 31 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Potrero de Cancio y Mezquite Caído.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005784		4,200.00	Del 20 al 31 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Potrero de Cancio y Mezquite Caído.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005786		4,200.00	Del 20 al 31 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Potrero de Cancio y Mezquite Caído.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005787		4,200.00	Del 20 al 31 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Potrero de Cancio y Mezquite Caído.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005788		4,200.00	Del 20 al 31 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Potrero de Cancio y Mezquite Caído.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								006547		4,200.00	Del 20 al 31 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Potrero de Cancio y Mezquite Caído.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005780		4,200.00	Del 20 al 31 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol, Yecorato y Constancia.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005779		4,200.00	Del 20 al 31 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol, Yecorato y Constancia.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005778		4,200.00	Del 20 al 31 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol, Yecorato y Constancia.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005777		4,200.00	Del 20 al 31 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											en El Pichol, Yecorato y Constancia.		Comprobación de viáticos
								005776		4,200.00	Del 20 al 31 de agosto de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles , E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol, Yecorato y Constancia.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								005975		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Rancho de Llanes, Cabrera de Inzunza, Cabrera de Gámez, Genaro Estrada y Ocoroni	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005978		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Rancho de Llanes, Cabrera de Inzunza, Cabrera de Gámez, Genaro Estrada y Ocoroni	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005989		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Rancho de Llanes, Cabrera de Inzunza, Cabrera de Gámez, Genaro Estrada y Ocoroni	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
D00003 13	25/09/2018	63,000.00	EDI0002 245	40080	22/08/2018	81,270.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	005977		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Rancho de Llanes, Cabrera de Inzunza, Cabrera de Gámez, Genaro Estrada y Ocoroni	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								006375		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Rancho de Llanes, Cabrera de Inzunza, Cabrera de Gámez, Genaro Estrada y Ocoroni	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005979		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Rancho de Llanes, Cabrera de Inzunza, Cabrera de Gámez, Genaro Estrada y Ocoroni	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								005951		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Guera, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites y La Estancia.	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005953		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Guera, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites y La Estancia.	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005955		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Guera, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites y La Estancia.	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								006364		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Guera, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites y La Estancia.	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005960		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Guera, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites y La Estancia.	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005964		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en Guera, Sinaloa de Leyva, Los Mezquites y La Estancia.	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005935		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005937		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana,	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.		
								005941		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005962		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005939		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								005942		3,500.00	Del 22 al 31 de agosto de 2018, visita a puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio, coordinación de E.M.H.C.A.S en San José de Las Delicias, Chacoapana, Baromena, Bacubirito y Buenavista, Sinaloa.	22/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
D00003 34	26/09/2018	106,975.00	D00001 89	95140	21/08/2018	346,500.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111935 97	006316		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Vinaterías, Badiraguato, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006318		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Vinaterías, Badiraguato, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006319		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Vinaterías, Badiraguato, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006333		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Nacoriba, Badiraguato, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006334		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Nacoriba, Badiraguato, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006344		3,300.00	Del 15 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											Salud en localidades de la Ruta El Varejonal, Badiraguato, Sinaloa.		de la Comisarias Municipales
								006345		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Varejonal, Badiraguato, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006346		4,125.00	Del 12 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Varejonal, Badiraguato, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006101		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en El Caracol, El Coloradito, Guasave, Boca del Río y Alamito de Caimanero.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006102		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en El Caracol, El Coloradito, Guasave, Boca del Río y Alamito de Caimanero.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006103		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en El Palotal, Naranjo Segundo, Tres Marías y Tres Reyes.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006104		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en El Palotal, Naranjo Segundo, Tres Marías y Tres Reyes.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006112		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, aplicar el paquete esencial de los Servicios de Salud en Potrero de Félix, Tripa, Pueblo Viejo y La Huerta.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
D00003 42	26/09/2018	169,675.00	D00001 89	95140	21/08/2018	286,000.00	BBVA Bancomer, S. A. ct. 001111935 97	006113		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, supervisar las UMM del Programa de Fortalecimiento a la Atención Médica de los Municipios de Guasave y Sinaloa en Tosibuena, El Palotal, Potrero de Alvarado y San Joaquín.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006276		1,650.00	Del 07 al 12 de agosto de 2018, aplicar el paquete básico de los Servicios de Salud en Carricitos, Hornillos y Toypaquí.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006278		1,100.00	Del 09 al 12 de agosto de 2018, aplicar el paquete básico de los Servicios de Salud en Carricitos, Hornillos y Toypaquí.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006279		1,375.00	Del 07 al 11 de agosto de 2018, aplicar el paquete básico de los Servicios de Salud en Carricitos y Hornillos.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006280		1,375.00	Del 07 al 11 de agosto de 2018, aplicar el paquete básico de los	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											Servicios de Salud en Carricitos y Hornillos.		de la Comisarias Municipales
								006281		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, aplicar el paquete básico de los Servicios de Salud en Jahuara, El Mezquital y Las Flores.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006282		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, aplicar el paquete básico de los Servicios de Salud en Jahuara, El Mezquital y Las Flores.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006296		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, aplicar el paquete básico de los Servicios de Salud en Higuera de Los Natoches, El Carricito y Las Líneas.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006295		3,025.00	Del 16 al 26 de agosto de 2018, aplicar el paquete básico de los Servicios de Salud en Los Charcos, La Tunita y San Antonio, El Fuerte.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
D00003 44	26/09/2018	110,550.00	D00001 89	95140	21/08/2018	346,500.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111935 97	006352		3,300.00	Del 07 al 18 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta San Miguel de Las Mesas, Cosalá, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006354		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta San Rafael, Culiacán, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006355		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Calmanes, Eloba, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006361		2,750.00	Del 07 al 16 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades del Municipio de Badiraguato, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006369		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades en la Ruta San Antonio de Lo Buenos, Badiraguato, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006378		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Castillo, Navolato, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006379		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Castillo, Navolato, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006380		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta El Castillo, Navolato, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								006383		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Las Habas, Cosalá, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006385		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta Caimanes II, Elota, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006386		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Higuera de Los Vega, Mocorito, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006387		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Higuera de Los Vega, Mocorito, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006388		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades en la Ruta Nacoriba, Badiraguato, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006389		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades en la Ruta El Varejona, Badiraguato, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
								006390		5,500.00	Del 07 al 26 de agosto de 2018, realizar actividades del paquete básico de salud, en localidades de la Ruta San Rafael, Culiacán, Sinaloa.	21/08/2018	- Omiten firmas en la Constancia de Permanencia de la Comisarias Municipales
D00000 63	09/10/2018	31,500.00	EDI0002 120	42460	16/08/2018	43,680.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	006201		5,250.00	Del 27 de agosto al 10 de septiembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades de los municipios de Cosalá y Elota, Sinaloa.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								006206		5,250.00	Del 27 de agosto al 10 de septiembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades de los municipios de Cosalá y Elota, Sinaloa.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								006217		5,250.00	Del 27 de agosto al 10 de septiembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades de los municipios de Cosalá y Elota, Sinaloa.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								006223		5,250.00	Del 27 de agosto al 10 de septiembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades de los	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											municipios de Badiraguato y Culiacán, Sinaloa.		
								006224		5,250.00	Del 27 de agosto al 10 de septiembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades de los municipios de Badiraguato y Culiacán, Sinaloa.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								006229		5,250.00	Del 27 de agosto al 10 de septiembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades de los municipios de Badiraguato y Culiacán, Sinaloa.	16/08/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								006994		4,200.00	Del 03 al 14 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol, Casas Viejas y Maquicopa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007000		4,200.00	Del 03 al 14 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol, Casas Viejas y Maquicopa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007001		4,200.00	Del 03 al 14 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol, Casas Viejas y Maquicopa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
000002 61	18/10/2018	105,000.00	EDI0002 549	99930	07/09/2018	135,450.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	007002		4,200.00	Del 03 al 14 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol, Casas Viejas y Maquicopa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007003		4,200.00	Del 03 al 14 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol, Casas Viejas y Maquicopa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007004		1,400.00	Del 03 al 06 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007005		4,200.00	Del 03 al 14 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Tasajeras, Las Rastras y Mezquite Caído.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								007006		4,200.00	Del 03 al 14 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles , E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Tasajeras, Las Rastras y Mezquite Caído.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007007		4,200.00	Del 03 al 14 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles , E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Tasajeras, Las Rastras y Mezquite Caído.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007008		4,200.00	Del 03 al 14 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles , E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Tasajeras, Las Rastras y Mezquite Caído.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007009		4,200.00	Del 03 al 14 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles , E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Tasajeras, Las Rastras y Mezquite Caído.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007011		4,200.00	Del 03 al 14 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles , E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Tasajeras, Las Rastras y Mezquite Caído.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007012		4,200.00	Del 19 al 30 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles , E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Casas Viejas, San José de Pericos y Potrero de Soto.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007014		4,200.00	Del 19 al 30 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles , E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Casas Viejas, San José de Pericos y Potrero de Soto.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007015		4,200.00	Del 19 al 30 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles , E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Casas Viejas, San José de Pericos y Potrero de Soto.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007016		4,200.00	Del 19 al 30 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles , E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Casas Viejas, San José de Pericos y Potrero de Soto.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007017		4,200.00	Del 19 al 30 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
										febriles , E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Casas Viejas, San José de Pericos y Potrero de Soto.		Comisión - Comprobación de viáticos	
								007018		4,900.00	Del 17 al 30 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Baynoral, Los Cedros, Las Rastras y Mezquite Caído.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007020		4,200.00	Del 19 al 30 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Las Rastras y Mezquite Caído.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007022		4,200.00	Del 19 al 30 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Las Rastras y Mezquite Caído.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007023		4,200.00	Del 19 al 30 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Las Rastras y Mezquite Caído.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007024		4,200.00	Del 19 al 30 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Las Rastras y Mezquite Caído.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007501		4,200.00	Del 19 al 30 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles , E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Tasajeras, Las Rastras y Baymena Pueblo.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007597		2,800.00	Del 11 al 21 de septiembre de 2018, realizar actividades de Paludismo en el Municipio de Choix.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007598		2,800.00	Del 11 al 21 de septiembre de 2018, realizar actividades de Paludismo en el Municipio de Choix.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007143		700.00	Del 19 al 20 de septiembre de 2018, realizar actividades de Paludismo en el Municipio de Choix.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007021		4,200.00	Del 19 al 30 de septiembre de 2018, promoción de la notificación, pesquias febriles, E.M.H.C.A.S.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											A. S. y reuniones comunales en Los Cedros, Las Rastras y Mezquite Caído.		- Comprobación de viáticos
D00002 63	18/10/2018	63,000.00	EDI0002 550	03610	07/09/2018	81,270.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	006786	3,500.00	Del 12 al 22 de septiembre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Maripa, Sinaloa de Leyva, Guera, Porohui, Baburia.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión	
								006787	3,500.00	Del 12 al 22 de septiembre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Maripa, Sinaloa de Leyva, Guera, Porohui, Baburia.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión	
								006790	3,500.00	Del 12 al 22 de septiembre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Maripa, Sinaloa de Leyva, Guera, Porohui, Baburia.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión	
								006792	3,500.00	Del 12 al 22 de septiembre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Maripa, Sinaloa de Leyva, Guera, Porohui, Baburia.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión	
								006794	3,500.00	Del 12 al 22 de septiembre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Maripa, Sinaloa de Leyva, Guera, Porohui, Baburia.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión	
								006795	3,500.00	Del 12 al 22 de septiembre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Agua Caliente de Cebada, Estación Naranjo, La Trinidad, Genaro Estrada y Ocoroni.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión	
								006796	3,500.00	Del 12 al 22 de septiembre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Agua Caliente de Cebada, Estación Naranjo, La Trinidad, Genaro Estrada y Ocoroni.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión	
								006797	3,500.00	Del 12 al 22 de septiembre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Agua Caliente de Cebada, Estación Naranjo, La Trinidad,	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión	



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
										Genaro Estrada y Ocoroni.			
								006798		3,500.00	Del 12 al 22 de septiembre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Agua Caliente de Cebada, Estación Naranjo, La Trinidad, Genaro Estrada y Ocoroni.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								006801		3,500.00	Del 12 al 22 de septiembre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Agua Caliente de Cebada, Estación Naranjo, La Trinidad, Genaro Estrada y Ocoroni.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								006781		3,500.00	Del 12 al 22 de septiembre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Bacurato, Los Melones, El Opochi, Bacuribito y Buenavista, Sinaloa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								006782		3,500.00	Del 12 al 22 de septiembre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Bacurato, Los Melones, El Opochi, Bacuribito y Buenavista, Sinaloa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								006784		3,500.00	Del 12 al 22 de septiembre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Bacurato, Los Melones, El Opochi, Bacuribito y Buenavista, Sinaloa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								006783		3,500.00	Del 12 al 22 de septiembre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Bacurato, Los Melones, El Opochi, Bacuribito y Buenavista, Sinaloa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								006785		3,500.00	Del 12 al 22 de septiembre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Bacurato, Los Melones, El Opochi, Bacuribito y Buenavista, Sinaloa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								006805		3,500.00	Del 12 a 22 de septiembre de 2018, captura en cebo humano, reconocimiento hidroentomológico, exploración y captura en refugios naturales.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											disección de ovarios, prueba de susceptibilidad en pabellón, captura diurna intradomiciliar en Los Mezquites y Mazocari.		
								006807		3,500.00	Del 12 a 22 de septiembre de 2018, captura en cebo humano, reconocimiento hidroentomológico, exploración y captura en refugios naturales, disección de ovarios, prueba de susceptibilidad en pabellón, captura diurna intradomiciliar en Los Mezquites y Mazocari.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								006808		3,500.00	Del 12 a 22 de septiembre de 2018, captura en cebo humano, reconocimiento hidroentomológico, exploración y captura en refugios naturales, disección de ovarios, prueba de susceptibilidad en pabellón, captura diurna intradomiciliar en Los Mezquites y Mazocari.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								007363		5,250.00	Del 26 de septiembre al 10 de octubre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Culiacán, Sinaloa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007364		5,250.00	Del 26 de septiembre al 10 de octubre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Culiacán, Sinaloa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D00004 48	25/10/2018	31,500.00	EDI0002 552	09300	07/09/2018	43,680.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	007365		5,250.00	Del 26 de septiembre al 10 de octubre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Culiacán, Sinaloa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007366		5,250.00	Del 26 de septiembre al 10 de octubre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Navolato, Sinaloa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								007367		5,250.00	Del 26 de septiembre al 10 de octubre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Navolato, Sinaloa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								007368		5,250.00	Del 26 de septiembre al 10 de octubre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio de Navolato, Sinaloa.	07/09/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008961		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Sinaloa de Leyva, Buchinari, León de Fonseca y San Sebastián.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								008962		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Sinaloa de Leyva, Buchinari, León de Fonseca y San Sebastián.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								008965		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Sinaloa de Leyva, Buchinari, León de Fonseca y San Sebastián.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
D00002 96	28/11/2018	63,000.00	EDI0003 4161	44420	24/10/2018	81,270.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	008974		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Sinaloa de Leyva, Buchinari, León de Fonseca y San Sebastián.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								008966		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Sinaloa de Leyva, Buchinari, León de Fonseca y San Sebastián.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								008978		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Genaro Estrada, Tetameche, Estación Naranja y Juntas de Chamicari.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								008984		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Genaro Estrada, Tetameche, Estación Naranja y Juntas de Chamicari.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								008982		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, visitar	24/10/2018	- Omiten Constancia de



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											puestos de notificación , pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Genaro Estrada, Tetameche, Estación Naranja y Juntas de Chamicari.		Permanencia - Informe de Comisión
								008987		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, visitar puestos de notificación , pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Genaro Estrada, Tetameche, Estación Naranja y Juntas de Chamicari.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								008954		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, visitar puestos de notificación , pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en El Palmar de los Sepúlveda, Buenavista, Sinaloa, Maquipo y Ujano Grande.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								008956		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, visitar puestos de notificación , pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en El Palmar de los Sepúlveda, Buenavista, Sinaloa, Maquipo y Ujano Grande.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								008957		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, visitar puestos de notificación , pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en El Palmar de los Sepúlveda, Buenavista, Sinaloa, Maquipo y Ujano Grande.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								008955		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, visitar puestos de notificación , pesquisas domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en El Palmar de los Sepúlveda, Buenavista, Sinaloa, Maquipo y Ujano Grande.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								008993		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, captura con cebo humano, reconocimiento hidroentomológico, exploración y captura en refugios naturales, disección de ovarios, prueba de susceptibilidad en pabellones, captura diurna intradomiciliar en Los Mezquites y Sinaloa de Leyra.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								008992		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, captura con cebo humano,	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											reconocimiento hidroentomológico, exploración y captura en refugios naturales, disección de ovarios, prueba de susceptibilidad en pabellones, captura diaria intradomiciliar en Los Mezquites y Sinaloa de Leyva.		- Informe de Comisión
								008990		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, captura con cebo humano, reconocimiento hidroentomológico, exploración y captura en refugios naturales, disección de ovarios, prueba de susceptibilidad en pabellones, captura diaria intradomiciliar en Los Mezquites y Sinaloa de Leyva.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								008980		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en Genaro Estrada, Tetameche, Estación Naranja y Juntas de Chamicari.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								008953		3,500.00	Del 22 al 31 de octubre de 2018, visitar puestos de notificación, pesquiza domiciliar, promoción patio limpio y coordinar E.M.H.C.A.S en El Palmar de los Sepúlveda, Buenavista, Sinaloa, Maquipo y Llano Grande.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión
								008899		4,200.00	Del 01 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de Paludismo en Tacopaco, Último Vado y Tasajeras.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008901		4,200.00	Del 01 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de Paludismo en Tacopaco, Último Vado y Tasajeras.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D00005 37	30/11/2018	105,000.00	EDI0003 145	46280	09/10/2018	135,450.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	008903		4,200.00	Del 01 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de Paludismo en Tacopaco, Último Vado y Tasajeras.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008921		4,200.00	Del 17 al 28 de octubre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Tacopaco, Cajón de Cancio, Ranchito de Islas.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008920		4,200.00	Del 17 al 28 de octubre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión -



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											reuniones comunales en Tacopaco, Cajón de Cancio , Ranchito de Islas.		Comprobación de viáticos
								008917		4,200.00	Del 17 al 28 de octubre de 2018 ,realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Tacopaco, Cajón de Cancio , Ranchito de Islas.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009339		4,200.00	Del 17 al 28 de octubre de 2018 ,realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Tacopaco, Cajón de Cancio , Ranchito de Islas.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008918		4,200.00	Del 17 al 28 de octubre de 2018 ,realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Tacopaco, Cajón de Cancio , Ranchito de Islas.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008900		4,200.00	Del 01 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de Paludismo en Tacopaco, Ultimo Vado y Tasajeras.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008908		4,200.00	Del 01 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de Paludismo en Techobampo de Los Paredes, Rincón de Agua Caliente y Mezquite Caído.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008906		4,200.00	Del 01 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de Paludismo en Techobampo de Los Paredes, Rincón de Agua Caliente y Mezquite Caído.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008909		4,200.00	Del 01 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de Paludismo en Techobampo de Los Paredes, Rincón de Agua Caliente y Mezquite Caído.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008905		4,200.00	Del 01 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de Paludismo en Techobampo de Los Paredes, Rincón de Agua Caliente y Mezquite Caído.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008931		4,200.00	Del 17 al 28 de octubre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Techobampo de Los Paredes, Las Colmenas y Tasajeras.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008933		4,200.00	Del 17 al 28 de octubre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles,	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
										E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Techobampo de Los Paredes, Las Colmenas y Tasajeras.		- Comprobación de viáticos	
								008919		Del 17 al 28 de octubre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Tacopaco, Cajón de Cancio, Ranchito de Islas.	4,200.00	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009344		Del 07 al 14 de octubre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Las Colmenas y Tasajeras.	2,800.00	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008923		Del 17 al 28 de octubre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Techobampo de Los Paredes, Las Colmenas y Tasajeras.	4,200.00	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008929		Del 17 al 28 de octubre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Techobampo de Los Paredes, Las Colmenas y Tasajeras.	4,200.00	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008925		Del 17 al 28 de octubre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Techobampo de Los Paredes, Las Colmenas y Tasajeras.	4,200.00	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008928		Del 17 al 28 de octubre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Techobampo de Los Paredes, Las Colmenas y Tasajeras.	4,200.00	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008915		Del 01 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de Paludismo en Conicarit, Las Colmenas y Tasajeras.	4,200.00	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008910		Del 01 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de Paludismo en Conicarit, Las Colmenas y Tasajeras.	4,900.00	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008912		Del 01 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de Paludismo en Conicarit, Las Colmenas y Tasajeras.	4,900.00	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								008914		700.00	Del 01 al 02 de octubre de 2018, realizar actividades de Paludismo en Conicarit.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009342		2,800.00	Del 07 al 14 de octubre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Las Colmenas y Tasajeras.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009346		700.00	Del 29 al 30 de octubre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en municipio de Choix.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009138		1,400.00	Del 01 al 9 de octubre de 2018, realizar actividades de motocochila en contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome y El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009141		1,050.00	Del 01 al 10 de octubre de 2018, realizar actividades de motocochila en contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome y El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009142		1,050.00	Del 21 al 26 de octubre de 2018, realizar actividades de motocochila en contingencia DT 19-E en el Municipio de El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009143		700.00	Del 20 al 21 de octubre de 2018, realizar actividades de motocochila en contingencia DT 19-E en el Municipio de El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D00005 45	30/11/2018	104,600.00	EDIO003 456	24010	24/10/2018	104,600.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	009145		1,050.00	Del 09 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de motocochila en contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome y El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009181		350.00	Del 15 al 15 de octubre de 2018, realizar actividades de motocochila en contingencia DT 19-E en el Municipio de El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009183		1,750.00	Del 01 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de motocochila en contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome y El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009140		350.00	Del 01 al 01 de octubre de 2018, realizar actividades de motocochila en contingencia DT 19-E en el Municipio de El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								009184		350.00	Del 02 al 02 de octubre de 2018, realizar actividades de motocochila en contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009187		1,400.00	Del 01 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de motocochila en contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome y El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009036		350.00	Del 01 al 01 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009110		8,050.00	Del 24 de septiembre al 16 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009024		7,350.00	Del 01 al 21 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009033		5,950.00	Del 01 al 17 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia DT 19-E en el Municipio de El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009022		8,400.00	Del 01 al 24 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009034		4,200.00	Del 01 al 12 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia DT 19-E en el Municipio de El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009038		2,100.00	Del 01 al 06 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009027		6,650.00	Del 01 al 19 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia DT 19-E en el Municipio de El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009026		6,300.00	Del 01 al 18 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia DT 19-E en el Municipio de El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								009028		3,850.00	Del 01 al 11 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia DT 19-E en el Municipio de El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009031		7,350.00	Del 01 al 21 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009037		1,750.00	Del 01 al 05 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009029		8,750.00	Del 01 al 25 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009030		7,000.00	Del 01 al 20 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009280		700.00	Del 01 al 02 de octubre de 2018, realizar actividades de motocochila en contingencia DT 19-E en el Municipio de El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009279		700.00	Del 11 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de motocochila en contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009536		5,250.00	Del 15 al 29 de octubre de 2018, coordinar actividades de fumigación en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009538		5,250.00	Del 15 al 29 de octubre de 2018, coordinar actividades de fumigación en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009521		350.00	Del 31 al 31 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009512		350.00	Del 31 al 31 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								009515		350.00	Del 31 al 31 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009519		350.00	Del 31 al 31 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009517		350.00	Del 31 al 31 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009516		350.00	Del 31 al 31 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009276		1,050.00	Del 10 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de motocochila en contingencia DT 19-E en el Municipio de Ahome y El Fuerte.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009579		1,700.00	Del 15 al 19 de octubre de 2018, apoyar en coordinar actividades por fumigación por contingencia en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009514		350.00	Del 31 al 31 de octubre de 2018, realizar fumigación por contingencia en el Municipio de Ahome.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D00000 55	14/12/2018	68,250.00	EDI0003 457	42930	24/10/2018	68,250.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	009446		3,500.00	Del 14 al 23 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Yecorato, Nacimiento y Tasajeras	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009425		4,200.00	Del 14 al 25 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Yecorato, Nacimiento y Tasajeras	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009353		4,200.00	Del 10 al 21 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Yecorato, Nacimiento y Tasajeras	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009438		4,200.00	Del 14 al 25 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Yecorato, Nacimiento y Tasajeras	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								009448		4,200.00	Del 14 al 25 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Yecorato, Nacimiento y Tasajeras	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009452		4,200.00	Del 14 al 25 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Yecorato, Nacimiento y Tasajeras	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009437		4,200.00	Del 14 al 25 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Yecorato, Nacimiento y Tasajeras	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009453		4,200.00	Del 14 al 25 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Mezquite Caído, Cajón de Cancio y Yecorato.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009444		4,200.00	Del 02 al 13 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Mezquite Caído, Cajón de Cancio y Yecorato.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009487		4,200.00	Del 04 al 15 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Mezquite Caído, Cajón de Cancio y Yecorato.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009488		4,200.00	Del 04 al 15 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Mezquite Caído, Cajón de Cancio y Yecorato.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009449		4,200.00	Del 01 al 12 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Mezquite Caído, Tasajeras y Cajón de Cancio.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009451		4,200.00	Del 05 al 16 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Mezquite Caído, Yecorato y Nacimiento.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009450		2,800.00	Del 04 al 16 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Mezquite Caído y Nacimiento.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009445		2,800.00	Del 22 al 29 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Mezquite Caído y Cajón de Cancio.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								009510		700.00	Del 29 al 30 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Cajón de Cancio.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009509		700.00	Del 25 al 26 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Cajón de Cancio.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009511		700.00	Del 25 al 26 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Cajón de Cancio.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009619		350.00	Del 27 al 27 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Yecorato.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009634		2,450.00	Del 01 al 07 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Yecorato y Nacimiento.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009637		1,050.00	Del 13 al 31 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Cajón de Cancio y Tasajeras.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009640		2,800.00	Del 20 al 27 de octubre de 2018, búsqueda de casos, pesquisa y tratamiento de paludismo en Yecorato y Mezquite Caído.	24/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D00000 57	14/12/2018	31,500.00	EDI0003 147	46280	09/10/2018	43,680.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	008368		5,250.00	Del 18 de octubre al 01 de noviembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Culiacán, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008370		5,250.00	Del 18 de octubre al 01 de noviembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Culiacán, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008371		5,250.00	Del 18 de octubre al 01 de noviembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Culiacán, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008372		5,250.00	Del 18 de octubre al 01 de noviembre de 2018, realizar	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Culiacán, Sinaloa.		- Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008374		5,250.00	Del 18 de octubre al 01 de noviembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Culiacán, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008376		5,250.00	Del 18 de octubre al 01 de noviembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación en localidades del municipio Culiacán, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								008250		560.00	Del 08 al 11 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008252		980.00	Del 08 al 14 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008253		840.00	Del 08 al 13 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008255		840.00	Del 08 al 13 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
D00000 89	14/12/2018	31,620.00	EDI0003 143	42740	09/10/2018	158,750.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92				Del 08 al 13 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008261		700.00	Del 08 al 13 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008264		1,540.00	Del 08 al 18 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Cosalá, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008266		1,540.00	Del 08 al 18 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Cosalá, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008267		1,400.00	Del 08 al 17 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
										del municipio de Cosalá, Sinaloa.			
								008269		1,680.00	Del 08 al 19 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Elota, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008271		1,680.00	Del 08 al 19 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Elota, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008272		1,540.00	Del 08 al 18 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Elota, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008273		560.00	Del 08 al 11 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Navolato, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008275		420.00	Del 08 al 10 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Navolato, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008276		560.00	Del 08 al 11 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Navolato, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008279		560.00	Del 08 al 11 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Navolato, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008280		560.00	Del 08 al 11 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Navolato, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008281		560.00	Del 08 al 11 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Navolato, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008282		700.00	Del 08 al 12 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Navolato, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008284		1,440.00	Del 08 al 15 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											del municipio de Culiacán, Sinaloa.		
								008285		2,160.00	Del 08 al 19 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Culiacán, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008287		2,160.00	Del 08 al 19 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Culiacán, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008288		2,160.00	Del 08 al 19 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Culiacán, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008290		2,160.00	Del 08 al 19 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Culiacán, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008292		2,160.00	Del 08 al 19 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Culiacán, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
								008293		2,160.00	Del 08 al 19 de octubre de 2018, realizar actividades de la tercera Semana Nacional de Salud 2018, en localidades del municipio de Culiacán, Sinaloa.	09/10/2018	- Omiten Constancia de Permanencia
D00002 16	20/12/2018	105,000.00	EDIO003 622	42730	08/11/2018	135,450.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	009947		4,200.00	Del 05 al 16 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol, Casas Viejas y Maquicopa.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009943		4,200.00	Del 05 al 16 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol, Casas Viejas y Maquicopa.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009945		4,200.00	Del 05 al 16 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol, Casas Viejas y Maquicopa.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009941		4,200.00	Del 05 al 16 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol, Casas Viejas y Maquicopa.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009944		4,200.00	Del 05 al 16 de noviembre de 2018, realizar promoción de	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol, Casas Viejas y Maquicopa.		- Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009933		4,900.00	Del 05 al 18 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Conicarit, Nacimiento.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009935		4,200.00	Del 05 al 16 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Conicarit, Nacimiento.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009936		4,200.00	Del 05 al 16 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Conicarit, Nacimiento.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009937		4,200.00	Del 05 al 16 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Conicarit, Nacimiento.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009938		4,200.00	Del 05 al 16 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Conicarit, Nacimiento.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009939		4,200.00	Del 05 al 16 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros, Conicarit, Nacimiento.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009940		1,400.00	Del 05 al 08 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Los Cedros.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010386		4,200.00	Del 19 al 30 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Agua Caliente Grande, El Pichol y Casas Viejas.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010390		2,800.00	Del 19 al 26 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en El Pichol y Casas Viejas.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								010389		2,800.00	Del 19 al 26 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Agua Caliente Grande y El Pichol.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010383		4,200.00	Del 19 al 30 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Agua Caliente Grande, El Pichol y Casas Viejas.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010388		4,200.00	Del 19 al 30 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Agua Caliente Grande, El Pichol y Casas Viejas.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010385		4,200.00	Del 19 al 30 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Agua Caliente Grande, El Pichol y Casas Viejas.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010384		4,200.00	Del 19 al 30 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Agua Caliente Grande, El Pichol y Casas Viejas.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010375		4,200.00	Del 19 al 30 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Nacimiento, Los Cedros y Las Colmenas.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010368		4,200.00	Del 19 al 30 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Nacimiento, Los Cedros y Las Colmenas.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010377		4,200.00	Del 19 al 30 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Nacimiento, Los Cedros y Las Colmenas.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010370		4,200.00	Del 19 al 30 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Nacimiento, Los Cedros y Las Colmenas.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
								010369		4,200.00	Del 19 al 30 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Nacimiento, Los Cedros y Las Colmenas.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010393		4,900.00	Del 17 al 30 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Agua Caliente Grande, El Pichol y Casas Viejas.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010380		4,200.00	Del 19 al 30 de noviembre de 2018, realizar promoción de la notificación, pesquisa de febriles, E.M.H.C.A.S. y reuniones comunales en Nacimiento, Los Cedros y Las Colmenas.	08/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009900		5,250.00	Del 14 al 28 de noviembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	06/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009901		5,250.00	Del 14 al 28 de noviembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	06/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009902		5,250.00	Del 14 al 28 de noviembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	06/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D00002 17	20/12/2018	31,500.00	EDI0003 625	42730	06/11/2018	43,680.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	009903		5,250.00	Del 14 al 28 de noviembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	06/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009904		5,250.00	Del 14 al 28 de noviembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	06/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								009905		5,250.00	Del 14 al 28 de noviembre de 2018, realizar actividades de búsqueda de casos y promoción de la notificación, en localidades del municipio de Badiraguato, Sinaloa.	06/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
D00003 10	26/12/2018	105,000.00	EDI0003 992	84250	26/11/2018	135,450.00	BBVA Bancomer, S. A. cta. 001111933 92	010402		7,000.00	Del 03 al 22 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquisas febriles, E. M. H. C. A.	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											S. y reuniones comunales en Bacapaco, Potrero de Soto, Los Pozos y Agua Caliente Grande.		- Comprobación de viáticos
								010421		4,200.00	Del 03 al 14 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Bacapaco, Potrero de Soto, Los Pozos y Agua Caliente Grande.	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010429		7,000.00	Del 03 al 22 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Bacapaco, Potrero de Soto, Los Pozos y Agua Caliente Grande.	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010430		7,000.00	Del 03 al 22 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Bacapaco, Potrero de Soto, Los Pozos y Agua Caliente Grande.	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010431		7,000.00	Del 03 al 22 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Bacapaco, Potrero de Soto, Los Pozos y Agua Caliente Grande.	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010432		4,200.00	Del 11 al 22 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Bacapaco, Potrero de Soto, Los Pozos y Agua Caliente Grande.	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010399		7,000.00	Del 03 al 22 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Bacapaco, Potrero de Soto, Los Pozos y Agua Caliente Grande.	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010401		7,000.00	Del 03 al 22 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Bacapaco, Potrero de Soto, Los Pozos y Agua Caliente Grande.	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010425		7,000.00	Del 03 al 22 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Los Cedros, Tasajeras, Las Rastras y Loretillo Pueblo.	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010427		7,000.00	Del 03 al 22 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de



Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto	Fecha de cobro según Estado de cuenta	Observación
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco						
											febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Los Cedros, Tasajeras, Las Rastras y Loretillo Pueblo.		Comisión - Comprobación de viáticos
								010423		7,000.00	Del 03 al 22 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Los Cedros, Tasajeras, Las Rastras y Loretillo Pueblo.	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010428		7,000.00	Del 03 al 22 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Los Cedros, Tasajeras, Las Rastras y Loretillo Pueblo.	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010422		7,000.00	Del 03 al 22 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Los Cedros, Tasajeras, Las Rastras y Loretillo Pueblo.	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010433		2,100.00	Del 05 al 10 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en el Municipio de choix.	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010818		2,800.00	Del 03 al 11 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Mezquite Caído y Tasajeras	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010819		2,800.00	Del 05 al 12 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Mezquite Caído y Tasajeras	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010825		4,900.00	Del 03 al 16 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Mezquite Caído, Tasajeras y Las Rastras.	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
								010424		7,000.00	Del 03 al 22 de diciembre de 2018, promoción de la notificación pesquias febriles, E. M. H. C. A. 'S. y reuniones comunales en Los Cedros, Tasajeras, Las Rastras y Loretillo Pueblo.	26/11/2018	- Omiten Constancia de Permanencia - Informe de Comisión - Comprobación de viáticos
Total		\$4,152,385.00				\$5,499,455.00				\$3,247,635.00			

Nota.- Se corrigió el importe de la observación, ya que al revisar la documentación soporte corresponde a un importe de \$3,175,910.00; derivado de que los Formatos Únicos de Comisión con folios 1745, 1746, 1747, 1749, 1752 y 1750 no corresponden a la póliza D0000040, los Formatos Únicos de Comisión con folios 3227, 3228, 3229, 3231, 3232 y 3234 no corresponden a la póliza D0000153, el Formato Único de Comisión 2504 no corresponde a la póliza D0000095 y el Formato Único de Comisión 1563 no corresponde a la póliza ECR0000041.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, IX, XIV y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación omitida que se detalla en el resultado; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/520/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, copia del oficio SSS/RF/1741/2019 de fecha 08 de noviembre de 2019 en el cual manifiesta que en lo que se refiere a la constancia de permanencia, ésta se sustituye por el sello de la unidad a la que se acude en el Formato Único de Comisión (FUC), y en lo que respecta al informe de comisión, ésta se anuncia en el mismo “FUC”, y en el caso de la comprobación de viáticos, se omite cuando se trata de zonas rurales, lo cual se contempla en los Lineamientos de Viáticos de Servicios de Salud de Sinaloa; sin embargo, al analizar los Lineamientos para el ejercicio presupuestal sobre viáticos, proporcionados por Servicios de Salud de Sinaloa, no se establece lo manifestado por Servicios de Salud de Sinaloa; por lo anterior, la observación persiste.



AECF-EPE-0302019-2018-PO-259-17 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$2,088,560.00 (dos millones ochenta y ocho mil quinientos sesenta pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado pagos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2017 por importe de \$32,400.00 y Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2018 por importe de \$2,056,160.00, por concepto de viáticos en los que omiten la documentación justificativa y comprobatoria consistente en constancia de permanencia con la firma y el sello de los comisarios municipales, informe de comisión y comprobación de viáticos.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-259-150 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 260 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5137 Servicio de Traslado y Viáticos, cubiertas con recurso PROSPERA 2017 por un importe de \$21,175.00; se detectaron facturas del proveedor Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V., en las que el “sello de operado” no indica el recurso con el que fue pagado. A continuación se detallan:

Póliza			Cheque / Transferencia					Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto del Formato Único de Comisión	Recurso
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe	Banco					
D0000001	08/02/2018	\$96,525.00	ECR0000082	08450	28/09/2017	\$130,075.00	BBVA Bancomer, S.A. cta. 01095821177	008776	[REDACTED]	\$3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Calera de Capiro, Mocorito, Sinaloa.	Prospera 2017
								008889		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Huicarabito, Badiraguato, Sinaloa.	Prospera 2017
								008892		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Huicarabito, Badiraguato, Sinaloa.	Prospera 2017
								008896		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Mezcaltitán, Cosalá, Sinaloa.	Prospera 2017
								008899		3,025.00	Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Mezcaltitán, Cosalá, Sinaloa.	Prospera 2017



Póliza			Cheque / Transferencia				Formato Único de Comisión	Comisionado	Importe	Concepto del Formato Único de Comisión	Recurso
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque	Fecha	Importe					
								008901		Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Mezcaltitán, Cosalá, Sinaloa.	Prospera 2017
								008910		Del 07 al 17 de diciembre de 2017, realizar actividades del paquete básico de Salud en localidades de la Ruta Calera de Capirato, Mocorito, Sinaloa.	Prospera 2017
Total		596,525.00				\$130,075.00				\$21,175.00	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 70 fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 41 fracciones I, III, IX, XIV y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-260-151 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

5138 Servicios Oficiales

Los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos en la cuenta 5138 Servicios Oficiales seleccionando para su revisión un importe de \$7,491,479.94 y fiscalizando un importe de \$5,200,374.90 que representa el 69.42%; pagado con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud de Sinaloa (FASSA 2018), Programa de Inclusión Social (PROSPERA 2018), Acuerdo para el Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE 2018), Programa Tratamiento de Adicciones (UNEMES 2018), Nueva Vida Adicciones, CAPA, COSICA (UNEMES 2017), Comisión Federal para la Protección contra Riesgos Sanitarios (COFEPRIS 2018) y Cuotas de Recuperación; se verificó que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación



justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables. A continuación se integra:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5138	Servicios Oficiales	FASSA 2018	\$312,787.00
		PROSPERA 2018	2,001,380.00
		AFASPE 2018	1,234,197.90
		COFEPRIS 2018	121,690.00
		Cuotas de Recuperación	132,000.00
		UNEMES Nueva Vida Adicciones, CAPA, COSICA 2017	162,320.00
		UNEMES Programa Tratamiento de Adicciones 2018	1,236,000.00
Total			\$5,200,374.90

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 261 Con Observación.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5138 Servicios Oficiales por diversos conceptos, cubiertas por importe de \$162,320.00 con recurso UNEMES Nueva Vida Adicciones, CAPA, COSICA 2017, un importe de \$75,387.00 con recurso FASSA 2018, \$99,980.00 con recurso PROSPERA 2018, \$1,196,000.00 con recurso UNEMES Programa Tratamiento de Adicciones 2018, \$121,690.00 con recurso COFEPRIS 2018 y un importe de \$142,850.00 con recurso AFASPE 2018; se observa que en algunos casos las cotizaciones anexas carecen de firma del proveedor. A continuación se detallan:

Póliza		Póliza de Egresos				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Concepto	Cotización sin firma
Número	Fecha	Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe		
DD0000013	09/04/2018	ECZ0000064	377	10/04/2018	\$162,320.00	392	14/03/2018	Acutus Group, S.C.	\$162,320.00	Servicio de hospedaje, alimentos y coffee break para la 1era reunión estatal de escuelas impulsoras de prevención en adicciones celebrado en la ciudad de Mazatlán del 11 al 13 de marzo 2018.	El Cid Resorts
DDL0000460	17/09/2018	E0I0002799	2329	26/09/2018	75,387.00	FE-1054	29/08/2018	Servicios Turcasa, S.A. de C.V.	75,387.00	Servicio de hospedaje para 18 personas en habitación doble, entrada 21 de agosto y salida el 23 de agosto.	Hotel San Luis Lindavista
DDL0000461	17/09/2018	EDT0000062	160	24/09/2018	99,980.00	1864	10/09/2018	Operadora El Jucamo, S. de R.L. de C.V.	99,980.00	Servicio de hospedaje para 43 personas con alimentos incluidos del 4 al 6 de septiembre. Servicios de alimentación para 6 personas del 4 al 6 de septiembre, con coffee break incluido (café, pan, agua y fruta) y equipo de sonido, llevado a cabo en Mazatlán, Sinaloa.	Operadora El Jucamo, S. de R.L. de C.V., Torrenza, Boutique Resorts y Misión Mazatlán



Póliza		Póliza de Egresos				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Concepto	Cotización sin firma
Número	Fecha	Número	Cheque/Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe		
DDL0000539	19/09/2018	EDV0000015	25	24/09/2018	1,196,000.00	AFA-D70	23/07/2018	Muval Soluciones S.A. de C.V.	1,196,000.00	Servicio de congresos y/o convenciones en diez municipios del Estado de Sinaloa (El Fuerte, Ahome, Guasave, Sinaloa de Leyva, Salvador Alvarado, Navolato, Culiacán, Mazatlán, Concordia y Escuinapa) para la formación de por lo menos 50 jóvenes en cada municipio en el tema prevención y consumo de sustancias psicoactivas.	Icono C+Competitivo
DDL0000764	27/09/2018	EDQ0000002	232	01/10/2018	121,690.00	26598	17/08/2018	Hoteles El Cid Mazatlán, S.A. de C.V.	121,690.00	Curso de capacitación HACCP básico para productos de la pesca del 13 al 16 de agosto de 2018. Del proyecto productos de la pesca.	El Cid Resorts, Playa Mazatlán y Riu Hotels & Resorts
DDL0000398	11/10/2018	EDM0000131	756	31/10/2018	270,200.70	1777	29/08/2018	Operadora El Jucamo S. de R.L. de C.V.	142,850.00	Impartir capacitación en los temas prioritarios del programa de alimentación y actividad física, dirigida al personal de salud estatal y jurisdiccional involucrado en el programa, en Mazatlán Sinaloa del 21 al 24 de agosto de 2018, para 100 personas.	Operadora El Jucamo, S. de R.L. de C.V.
Total					\$1,925,577.70				\$1,798,227.00		

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 24 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Sector Público; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 6, 66, 67, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 22 y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-261-152 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades



Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 262 Con Observación.

Al analizar la cuenta 5138 Servicios Oficiales, se observa que Servicios de Salud de Sinaloa omitió proporcionar la documentación justificativa consistente en listado de asistencia y fotografías que amparen la póliza DDL0001985 de fecha 31 de diciembre de 2018 por importe de \$132,000.00 cubierta con Cuotas de Recuperación por concepto de renta de salón para congreso y convención; misma que a continuación se detalla:

Póliza			Póliza de Egresos				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)				Fecha de cobros/estado de cuenta
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Proveedor	Importe	
DDL0001985	31/12/2018	\$132,000.00	D0000553	753	01/11/2018	\$132,000.00	AA753	01/11/2018	Operadora Turística, FC7 S.A. de C.V.	\$132,000.00	01/11/2018 Cta. 0111962086 BBVA Bancomer, S.A.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 42, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 3, 5, 7, 12, 16, 24, 92, 93 y 94 fracciones III, IV y XXX primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 41 fracciones, VI y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa” y “Consistencia”.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2024/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la póliza



DDL0001985 amparada con su documentación comprobatoria y justificativa; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/0531/2019, de fecha 14 de noviembre de 2019, la póliza número DDL0001985, sin embargo ésta carece de documentación justificativa; por lo anterior, esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-262-18 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$132,000.00 (ciento treinta y dos mil pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio de los Servicios de Salud de Sinaloa, por haber realizado pagos con recursos de Cuotas de Recuperación por concepto de renta de salón para congreso y convención omitiendo proporcionar la documentación justificativa consistente en listado de asistencia y fotografías.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-262-153 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

5139 Otros Servicios Generales

Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos en la cuenta 5139 Otros Servicios Generales seleccionado para su revisión un importe de \$61,290,043.02 y se fiscalizando un importe de \$60,260,534.02 que representa el 98.32%; se verificó que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables. A continuación se integra:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5139	Otros Servicios Generales	FASSA 2018	\$4,000,000.00
		Subsidio Estatal 2018	50,319,330.88
		Remanente FASSA 2017	5,941,203.14
Total			\$60,260,534.02



De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 263 Con Observación.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5139 Otros Servicios Generales, se detectaron algunas pólizas por concepto de pago a terceros no institucionales y al Fideicomiso Figlosntsa correspondientes a las quincenas de la 21 a la 24 del ejercicio fiscal 2017 por importe de \$50,339,330.88 cubiertas con Subsidio Estatal 2018, las cuales se encuentran registradas en la sub-subcuenta 5139 3 395001 Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones; sin embargo, dichos pagos no corresponden a ninguno de estos supuestos, sino a retenciones efectuadas a los trabajadores durante el ejercicio fiscal 2017, mismas que no fueron cubiertas a terceros no institucionales y al Fideicomiso Figlosntsa en su momento, por lo que no debieron afectar como partida del gasto, sino afectar la cuenta de retenciones. Asimismo, se observa que existe una diferencia por importe de \$20,000.00 entre lo que se encuentra devengado y lo pagado. A continuación se detallan:

Póliza			Cheque / Transferencia					Documento Comprobatorio		Concepto	Fecha de Cobro s/ Edo. de Cuenta
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Transferencia	Fecha	Importe	Banco	Numero	Fecha		
DPN0000035	30/09/2018	\$5,816,331.83	D0000042	TRANSF. 840640	28/02/2018	\$338,928.00	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 0111193651	Resúmenes de nómina	Qna. 21/17	Folio 611565 AP101073 S/Memo RH.311/2018 Pago Qna 21/2017 3ros. No Institucionales Personal Regularizados, Formalizados 1ra, 2da. y 3ra. Etapa	28/02/2018
				TRANSF. 840640	28/02/2018	960,420.59					
				TRANSF. 840640	28/02/2018	10,787.49					
				TRANSF. 840640	28/02/2018	119,381.44					
				TRANSF. 840640	28/02/2018	69,516.18					
				TRANSF. 840640	28/02/2018	5,811.19					
				TRANSF. 840640	28/02/2018	977,803.01					
				TRANSF. 840640	28/02/2018	53,025.80					
				TRANSF. 840640	28/02/2018	11,199.98					
				TRANSF. 840640	28/02/2018	62,462.06					
				TRANSF. 840640	28/02/2018	1,265.12					
				TRANSF. 408740	28/02/2018	53,025.19					
				TRANSF. 840640	28/02/2018	11,201.07					
				TRANSF. 840640	28/02/2018	8,594.25					
				TRANSF. 840640	28/02/2018	201.33					
				TRANSF. 840640	28/02/2018	131,474.38					
				TRANSF. 408740	28/02/2018	3,099.79					
TRANSF. 840640	28/02/2018	19,585.00									
TRANSF. 840640	28/02/2018	138,525.58									
TRANSF. 840640	28/02/2018	868.05									



Póliza			Cheque / Transferencia					Documento Comprobatorio		Concepto	Fecha de Cobro s/ Edo. de Cuenta
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Transferencia	Fecha	Importe	Banco	Numero	Fecha		
				TRANSF. 840640	28/02/2018	311.28					
				TRANSF. 408740	28/02/2018	10,094.94					
				TRANSF. 840640	28/02/2018	4,977.44					
				TRANSF. 840640	28/02/2018	631.06					
			D0000043	TRANSF. 446510	28/02/2018	237,818.00		Resúmenes de nómina	Qna. 21/17		
				TRANSF. 446510	28/02/2018	527,889.64					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	6,393.16					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	450.00					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	104,869.06					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	33,364.19					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	4,589.96					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	778,264.02					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	42,986.14					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	3,650.00					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	25,157.75					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	732.00					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	40,271.89					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	10,016.13					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	5,230.82					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	300.00					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	90,601.73					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	1,844.16					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	13,672.00					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	88,587.25					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	166.94					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	499.94					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	15,840.01					
				TRANSF. 446510	28/02/2018	2,774.41					
			TRANSF. 446510	28/02/2018	13,310.00						
			TRANSF. 446510	28/02/2018	200,177.34						
			D0000045	TRANSF. 456410	28/02/2018	8,753.00		Resúmenes de nómina	Qna. 21/17		
				TRANSF. 456410	28/02/2018	45,128.31					
				TRANSF. 456410	28/02/2018	17,203.99					
				TRANSF. 456410	28/02/2018	1,042.49					
				TRANSF. 456410	28/02/2018	41,942.49					
				TRANSF. 456410	28/02/2018	11,770.12					



Póliza			Cheque / Transferencia					Documento Comprobatorio		Concepto	Fecha de Cobro s/ Edo. de Cuenta
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Transferencia	Fecha	Importe	Banco	Numero	Fecha		
				TRANSF. 456410	28/02/2018	3,600.03					
				TRANSF. 456410	28/02/2018	9,665.67					
				TRANSF. 456410	28/02/2018	849.37					
				TRANSF. 456410	28/02/2018	51,167.46					
				TRANSF. 456410	28/02/2018	708.25					
				TRANSF. 456410	28/02/2018	5,628.00					
				TRANSF. 456410	28/02/2018	17,448.70					
				TRANSF. 456410	28/02/2018	1,474.96					
				TRANSF. 456410	28/02/2018	4,784.49					
				TRANSF. 456410	28/02/2018	3,574.17					
				TRANSF. 456410	28/02/2018	37,979.85					
				TRANSF. 456410	28/02/2018	1,740.00					
			D0000046	TRANSF. 465610	28/02/2018	8,841.00		Resúmenes de nómina	Qna. 21/17		
				TRANSF. 465610	28/02/2018	58,368.56					
				TRANSF. 465610	28/02/2018	4,498.05					
				TRANSF. 465610	28/02/2018	7,337.26					
				TRANSF. 465610	28/02/2018	935.94					
				TRANSF. 465610	28/02/2018	2,149.96					
				TRANSF. 465610	28/02/2018	8,032.29					
				TRANSF. 465610	28/02/2018	45,591.41					
				TRANSF. 465610	28/02/2018	3,947.00					
				TRANSF. 465610	28/02/2018	4,508.99					
				TRANSF. 465610	28/02/2018	6,342.79					
				TRANSF. 465610	28/02/2018	1,390.83					
				TRANSF. 465610	28/02/2018	29,279.04					
				TRANSF. 465610	28/02/2018	1,430.00					
			D0000047	TRANSF. 481270	28/02/2018	4,059.00		Resúmenes de nómina	Qna. 21/17		
				TRANSF. 481270	28/02/2018	32,200.90					
				TRANSF. 481270	28/02/2018	406.66					
				TRANSF. 481270	28/02/2018	8,496.31					
				TRANSF. 481270	28/02/2018	7,448.71					
				TRANSF. 481270	28/02/2018	1,300.01					
				TRANSF. 481270	28/02/2018	11,156.70					
				TRANSF. 481270	28/02/2018	19,876.92					
				TRANSF. 481270	28/02/2018	1,964.00					
				TRANSF. 481270	28/02/2018	1,720.89					



Póliza			Cheque / Transferencia					Documento Comprobatorio		Concepto	Fecha de Cobro s/ Edo. de Cuenta		
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Transferencia	Fecha	Importe	Banco	Numero	Fecha				
				TRANSF. 481270	28/02/2018	3,679.19							
				TRANSF. 481270	28/02/2018	26,114.24							
				TRANSF. 481270	28/02/2018	1,295.00							
			D0000011	TRANSF. 530270	08/03/2018	4,255.37						Resúmenes de nómina	Qna. 21/17
			TRANSF. 530270	08/03/2018	2,596.70								
DPN0000036	30/09/2018	6,675,240.06	D0000009	TRANSF. 431620	07/03/2018	137,608.37	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 0111193651	Resúmenes de nómina	Qna. 21/17	AP101074 S/Memo RH.408/2018 Pago Qna 21/2017 Fideicomiso Figlosntsa (DAFI) Personal Regularizados, Formalizados 1ra, 2da. y 3ra Etapa	07/03/2018		
						3,595,724.67							
						2,405,973.07							
						318,836.93							
						217,097.02							
DPN0000037	30/09/2018	6,732,806.19	D0000012	TRANSF. 570250	12/03/2018	138,426.02	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 0111193651	Resúmenes de nómina	Qna. 22/17	AP101075 S/Memo RH.422/2018 Pago Qna 22/2017 Fideicomiso Figlosntsa (DAFI) Personal Regularizados, Formalizados 1ra, 2da. y 3ra Etapa	12/03/2018		
						2,450,243.77							
						3,602,981.01							
						321,551.40							
						219,603.99							
DPN0000038	30/09/2018	5,779,066.35	D0000110	TRANSF. 834630	13/04/2018		BBVA Bancomer, S.A. Cta. 0111193651	Resúmenes de nómina	Qna. 22/17	AP101076 S/Memo RH.641/2018 Pago Qna 22/2017 Terceros No Institucionales Personal Regularizados, Formalizados 1ra, 2da. y 3ra. Etapa			
D0000114	TRANSF. 817420	13/04/2018	114,453.34										
			343,483.00										
			959,847.22										
			12,005.55										
			73,476.26										
			4,820.19										
			1,007,575.79										
			53,083.24										
			10,149.97										
			4,109.91										
68,178.27													
1,315.12													
56,428.74													
11,201.07													
6,257.03													
201.33													
132,105.38													
3,099.79													
21,340.00													
142,305.80													
200.32													
311.28													
10,001.73													
5,540.64													
631.06													
1,425.00													
18,055.66													
235,422.00													
518,171.49													
6,393.16													
100,117.52													
31,101.90													
3,741.88													
782,489.59													
42,195.04													
												Resúmenes de nómina	Qna. 22/17



Póliza			Cheque / Transferencia					Documento Comprobatorio		Concepto	Fecha de Cobro s/ Edo. de Cuenta	
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Transferencia	Fecha	Importe	Banco	Numero	Fecha			
						3,650.00						
						2,516.70						
						25,157.75						
						782.00						
						40,271.89						
						10,016.13						
						3,757.50						
						300.00						
						89,183.14						
						1,844.16						
						13,672.00						
						91,437.33						
						166.94						
						499.94						
						16,871.30						
						2,774.41						
						13,300.00						
						199,958.51						
						8,400.00						
						46,443.86						
						15,464.42						
						442.49						
						41,942.49						
						11,770.12						
						3,600.03						
						9,665.67						
						849.37						
						52,587.95						
						708.25						
						5,628.00						
						18,295.52						
						1,474.96						
						4,784.49						
						3,574.17						
						1,735.00						
						3,452.63						
						8,841.00						
						57,681.33						
						532.50						
						4,498.05						
						7,337.26						
						935.94						
						2,149.96						
						8,032.29						
						45,109.51						
						3,947.00						
						4,508.99						
						6,342.79						
						1,390.83						
						1,430.00						
						985.07						
						4,059.00						
						32,500.90						
						406.66						
						8,496.31						
						7,448.71						
						1,300.01						
						12,219.50						
						19,876.92						
						2,851.00						
						1,720.89						
						4,463.16						
						1,295.00						
						491.38						
DPN0000039	30/09/2018	6,779,785.30	D0000145	TRANSF. 339730	13/04/2018	3,646,479.87	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 0111193651	Resúmenes de nómina	Qna. 23/17	AP101077 S/Memo RH.643/2018 Pago Qna 23/2017 Fideicomiso	13/04/2018	
			D0000146	TRANSF. 339730		147,444.26		Resúmenes de nómina	Qna. 23/17			
			D0000148	TRANSF. 339730		2,457,090.86		Resúmenes de nómina	Qna. 23/17			



Póliza			Cheque / Transferencia					Documento Comprobatorio		Concepto	Fecha de Cobro s/ Edo. de Cuenta
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Transferencia	Fecha	Importe	Banco	Numero	Fecha		
			D0000150	TRANSF. 339730		326,211.50		Resúmenes de nómina	Qna. 23/17	Figlosntsa (DAFI) Personal Regularizados, Formalizados 1ra, 2da. y 3ra Etapa	
			D0000156	TRANSF. 339730		222,558.81		Resúmenes de nómina	Qna. 23/17		
DPN0000040	30/09/2018	5,868,241.72	D0000145	TRANSF. 305810	13/04/2018	353,399.00	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 0111193651	Resúmenes de nómina	Qna. 23/17	AP101078 S/Memo RH.642/2018 Pago Qna 23/2017 3ROS. No Institucionales Personal Regularizados, Formalizados 1ra, 2da. y 3ra. Etapa	13/04/2018
						984,642.63					
						12,005.55					
						120,407.05					
						67,690.72					
						3,920.19					
						1,002,316.61					
						53,108.24					
						12,099.98					
						3,756.06					
						69,160.22					
						1,315.12					
						55,889.47					
						11,837.37					
						7,707.03					
						201.33					
						131,563.53					
						3,099.79					
						21,530.00					
						141,387.33					
						200.32					
						9,128.29					
						5,540.64					
			631.06								
			5,611.00								
			34,814.47								
			406.66								
			8,496.31								
			8,586.02								
			1,300.01								
			12,219.50								
			19,876.92								
			2,851.00								
			1,720.89								
			4,861.39								
			1,295.00								
			13,014.02								
			244,937.00								
			529,953.09								
			7,104.01								
			100.00								
			104,974.34								
			26,782.95								
			5,917.84								
			788,465.87								
			39,762.83								
			4,249.99								
2,573.34											
25,613.21											
732.00											
40,165.69											
10,016.13											
4,609.77											
300.00											
86,581.03											
1,844.16											
14,401.00											
90,762.09											
166.94											
499.94											
19,027.18											
3,275.03											
13,285.00											
			D0000146	TRANSF. 331510			Resúmenes de nómina	Qna. 23/17			
			D0000148	TRANSF. 292100			Resúmenes de nómina	Qna. 23/17			



Póliza			Cheque / Transferencia					Documento Comprobatorio		Concepto	Fecha de Cobro s/ Edo. de Cuenta								
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Transferencia	Fecha	Importe	Banco	Numero	Fecha										
			D0000150	TRANSF. 316680	13/04/2018	199,748.47	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 0111193651	Resúmenes de nómina	Qna. 23/17										
						7,959.00													
						46,205.92													
						15,944.42													
						442.49													
						43,428.87													
						11,770.12													
						3,600.03													
						9,665.67													
						849.37													
						48,923.33													
						6,024.00													
						18,295.52													
						1,474.96													
						4,834.49													
			D0000156	TRANSF. 324990		3,574.17		Resúmenes de nómina	Qna. 23/17										
						20,279.49													
						1,735.00													
						8,841.00													
						57,287.26													
						532.50													
						4,498.05													
						10,262.28													
						935.94													
						2,149.96													
						8,032.29													
						44,803.20													
						3,947.00													
						4,508.99													
						6,362.79													
					1,390.83														
					1,430.00														
					14,813.16														
					3,648,069.87														
					2,427,927.70														
					327,178.77														
					222,370.74														
					151,528.96														
					DPN0000041					30/09/2018	6,777,076.04	D0000161	TRANSF. 612960	13/04/2018		BBVA Bancomer, S.A. Cta. 0111193651	Resúmenes de nómina	Qna. 24/17	AP101079 S/Memo RH.645/2018 Pago Qna 24/2017 Fideicomiso Figlosntsa (DAFI) Personal Regularizados, Formalizados 1ra, 2da. y 3ra Etapa
												D0000169	TRANSF. 612960				Resúmenes de nómina	Qna. 24/17	
												D0000177	TRANSF. 612960				Resúmenes de nómina	Qna. 24/17	
												D0000178	TRANSF. 612960				Resúmenes de nómina	Qna. 24/17	
												D0000179	TRANSF. 612960				Resúmenes de nómina	Qna. 24/17	
					DPN0000042					30/09/2018	5,890,783.39	D0000161	TRANSF. 572290	13/04/2018		BBVA Bancomer, S.A. Cta. 0111193651	Resúmenes de nómina	Qna. 24/17	AP101080 S/Memo RH.644/2018 Pago Qna 24/2017 3ROS. No Institucionales Personal Regularizados, Formalizados 1ra, 2da. y 3ra. Etapa
986,474.52																			
12,005.55																			
123,059.16																			
67,115.72																			
4,315.19																			
1,002,316.61																			
53,108.24																			
12,099.98																			
3,756.06																			
71,517.33																			
1,973.45																			
55,889.47																			
11,151.07																			
7,902.36																			
201.33																			
131,563.53																			
2,805.79																			
21,415.00																			
141,213.19																			
200.32																			
9,128.29																			
5,540.64																			
631.06																			



Póliza			Cheque / Transferencia					Documento Comprobatorio		Concepto	Fecha de Cobro s/ Edo. de Cuenta
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Transferencia	Fecha	Importe	Banco	Numero	Fecha		
						1,430.00					
						18,333.30					
						240,406.00					
						537,204.35					
						7,104.01					
						100.00					
						105,274.34					
						26,373.07					
						5,217.84					
						793,544.93					
						39,553.87					
						3,650.00					
						2,573.34					
						26,642.64					
						732.00					
			D0000169	TRANSF. 554070		40,834.88		Resúmenes de nómina	Qna. 24/17		
						10,016.13					
						4,609.77					
						300.00					
						86,856.14					
						1,844.16					
						13,922.00					
						90,762.09					
						166.94					
						499.94					
						19,027.18					
						3,275.03					
						13,310.00					
						200,188.79					
						7,959.00					
						45,965.07					
						442.49					
						43,428.87					
						11,770.12					
						3,600.03					
						9,665.67					
						849.37					
			D0000177	TRANSF. 584980		48,164.47		Resúmenes de nómina	Qna. 24/17		
						5,628.00					
						18,295.52					
						1,474.96					
						4,834.49					
						3,574.17					
						1,735.00					
						20,314.19					
						15,944.42					
						8,841.00					
						56,696.27					
						532.50					
						4,498.05					
						10,262.28					
						935.94					
						2,149.96					
						8,032.29					
			D0000178	TRANSF. 594510		44,803.20		Resúmenes de nómina	Qna. 24/17		
						3,947.00					
						4,508.99					
						6,362.79					
						1,390.83					
						1,430.00					
						14,841.76					
						5,611.00					
						34,814.47					
						406.66					
			D0000179	TRANSF. 603810		8,496.31		Resúmenes de nómina	Qna. 24/17		
						8,586.02					
						1,300.01					
						12,219.50					
						19,876.92					



Póliza			Cheque / Transferencia					Documento Comprobatorio		Concepto	Fecha de Cobro s/ Edo. de Cuenta
Número	Fecha	Importe Afectación Presupuestal	Número de Póliza	Número de Transferencia	Fecha	Importe	Banco	Numero	Fecha		
						2,851.00					
						1,720.89					
						4,861.39					
						1,295.00					
						13,039.92					
Total		\$50,319,330.88				\$50,339,330.88					

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 6, 17 fracciones IV y VIII, 55, 59 y 94 fracciones II, III, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracción IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa” y “Consistencia”.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-263-154 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, del cual se seleccionó para su revisión un importe de \$55,375,095.02 y se fiscalizó un importe de \$32,251,653.36, que representa el 58.24%; se integra de la siguiente manera:

Cuenta Contable		Universo Seleccionado	Muestra Auditada	% de la Muestra
Código	Concepto			
5231	Subsidios	\$14,834,000.00	\$11,744,000.00	79.17
5241	Ayudas Sociales a Personas	40,458,719.62	20,507,653.36	50.69
5261	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	82,375.40	0.00	0.00
Total		\$55,375,095.02	\$32,251,653.36	58.24

Del análisis a las cuentas detalladas anteriormente se obtuvo lo siguiente:



5231 Subsidios

Los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018 ejerció recursos en la cuenta 5231 Subsidios seleccionando para su revisión un importe de \$14,834,000.00 y fiscalizando un importe de \$11,744,000.00, que representa el 79.17%; verificando que se encontrara amparada con la documentación comprobatoria y justificativa correspondiente, así como que la misma cumpliera con los requisitos fiscales y legales requeridos; y que en el registro de las operaciones se hayan atendido los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; obteniendo lo siguiente:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Auditada
5231	Subsidios	Subsidio Estatal 2018	\$2,550,000.00
		Subsidio Estatal 2017	1,390,000.00
		PROSPERA 2018	4,060,000.00
		PROSPERA 2017	3,744,000.00
Total			\$11,744,000.00

Resultado Núm. 264 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas en la cuenta 5231 Subsidios, se detectó que los Servicios de Salud de Sinaloa, tiene en sus registros contables gastos por concepto de Subsidio a la Prestación de Servicios Públicos, correspondientes al ejercicio 2017, mismos que fueron cubiertos en dicho ejercicio con recurso Remanente 2017 PROSPERA; sin embargo, su devengo contable se registró hasta el día 30 de marzo 2018 en la póliza número D0000139; observándose que el Organismo registró contablemente el gasto durante el ejercicio fiscal 2018, debiéndose haber realizado el registro del pasivo en el ejercicio 2017 ya que fue donde se devengó.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracción XX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa", "Consolidación de la Información Financiera", "Devengo Contable", "Registro e Integración Presupuestaria" y "Consistencia".

AECF-EPE-0302019-2018-PR-264-155 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que

correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 265 Con Observación Solventada.

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5231 Subsidios, se detectaron pagos por importe de \$1,390,000.00 con subsidio estatal 2017 a favor de CRREAD Culiacán, Asociación Civil, por concepto de donativo para tratamiento residencial a las adicciones, en los cuales se observa que omiten anexar documentación justificativa consistente en informe sobre el cumplimiento de los objetivos acordados y los tratamientos subsidiados, así como, llevar registros de los casos atendidos (ingresos, deserciones, egresos, droga de impacto, entre otros) y reportes mensuales al Sistema de Vigilancia Epidemiología de las Adicciones (SISVEA); asimismo, comprobar que el egreso del usuario, fue referido a un seguimiento ambulatorio del propio establecimiento, o bien, a la Unidad de Especialidades Médicas de Centros de Atención Primaria en Adicciones (CAPA), los cuales se encuentran establecidos en la cláusula Cuarta puntos 4 y 5 del contrato número SSS/145/2018, consistente en:

- 4.- Presentar un informe sobre el cumplimiento de los objetivos acordados y los tratamientos subsidiados, así como, llevar registros de los casos atendidos (ingresos, deserciones, egresos, droga de impacto, entre otros).
- 5.- Realizar reportes mensuales al Sistema de Vigilancia Epidemiología de las Adicciones (SISVEA); asimismo, comprobar que el egreso del usuario, fue referido a un seguimiento ambulatorio del propio establecimiento, o bien, a la Unidad de Especialidades Médicas de Centros de Atención Primaria en Adicciones (CAPA).

Lo anterior de un inadecuado control del gasto.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracción XX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Consolidación de la Información financiera”, “Devengo Contable”, “Registro e Integración Presupuestaria” y “Consistencia”; así como lo estipulado en la cláusula Cuarta puntos 4 y 5 del contrato número SSS/145/2018 que celebran por una parte la Secretaría de



Salud de Sinaloa y los Servicios de Salud de Sinaloa y por la otra parte “CRREAD Culiacán” Asociación Civil de fecha 21 de diciembre 2018.

En el transcurso de la auditoría, proporcionaron el informe sobre el cumplimiento de los objetivos acordados y los tratamientos subsidiados, bitácora de reporte (SISVEA), bitácora mensual y bitácora para el registro y control de referencias; por lo anterior, la observación se solventa.

5241 Ayudas Sociales a Personas

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, ejerció recursos públicos en la partida 5241 Ayudas Sociales a Personas seleccionando para su revisión un importe de \$40,458,719.62 y fiscalizando un importe de \$20,507,653.36, que representa el 50.69%; verificamos que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables, y que en el registro de las operaciones se hayan atendido los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; obteniendo lo siguiente:

Codificación	Nombre de la Cuenta	Recurso	Muestra Revisada
5241	Ayudas Sociales a Personas	FASSA 2018	\$18,545,620.00
		AFASPE 2018	1,117,500.00
		AFASPE 2017	454,133.36
		Subsidio Estatal 2017	390,400.00
Total			\$20,507,653.36

Resultado Núm. 266 Con Observación.

Al analizar la cuenta 5241 Ayudas Sociales a Personas, se detectó que los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, tiene en sus registros contables gastos por concepto de Apoyo a Voluntarios por un importe de \$454,133.36, correspondientes al ejercicio fiscal 2017, mismos que fueron cubiertos en el ejercicio mencionado con recurso AFASPE 2017; observándose que el organismo registró contablemente el gasto durante el ejercicio fiscal 2018, debiéndose haber realizado el registro del pasivo en el ejercicio 2017, ya que fue donde se devengó el gasto. A continuación se detalla:

Póliza			Cheque / Transferencia				Concepto	Recurso		
Número	Fecha	Importe afectación presupuestal	Número de Póliza	Número de Cheque/Transferencia	Fecha	Importe			Banco/Cta.	
D0000084	22/03/2018	\$356,633.36	EAX0000160	202331	04/08/2017	\$357,500.00	BBVA Bancomer, S.A. Cta.0109441298	Ant. Me. 13464 02/08/2017 Apoyo Voluntario y Vacunación prog. AFASPE.	AFASPE 2017	
D0000133	27/03/2018	97,500.00	EAX0000159	202330	04/08/2017	487,500.00	BBVA Bancomer, S.A. Cta.0109441298	Ant. Me. 13463 02/08/2017 Apoyo Voluntario y Vacunación prog. AFASPE.	AFASPE 2017	
Total		\$454,133.36								

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Consolidación de la Información Financiera”, “Devengo Contable”, “Registro e Integración Presupuestaria” y “Consistencia”.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-266-156 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 267 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta contable 5241 Ayudas Sociales a Personas, se observa que el Ente no se apegó a lo establecido en el modelo de asientos para el registro contable emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), ya que abonan incorrectamente a la cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, debiendo abonar a la cuenta 2115 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo. A continuación se detallan algunos ejemplos:

Póliza			Observación		
Número	Fecha	Importe	Cuenta Contable	Importe Registrado	Importe observado a la cta. contable 5241
D0000301	15/01/2018	\$5,904,914.12	1122	\$1,348,193.04	\$812,885.00
D0000302	29/01/2018	6,823,314.12	1122	1,577,793.04	1,042,485.00
D0000151	15/02/2018	5,608,554.12	1122	1,281,550.73	738,795.00
D0000152	28/02/2018	5,604,154.12	1122	1,280,450.73	737,695.00
D0000135	15/03/2018	5,742,082.12	1122	1,310,797.64	741,435.00
D0000137	30/03/2018	6,221,482.12	1122	1,430,647.64	861,285.00
D0000289	30/04/2018	7,177,656.04	1122	1,641,800.88	942,685.00
D0000290	30/04/2018	6,988,600.28	1122	1,614,105.12	1,005,985.00
D0000164	17/05/2018	6,093,008.68	1122	1,390,078.62	781,685.00
D0000401	30/05/2018	6,091,508.68	1122	1,389,703.62	781,310.00
D0000175	15/06/2018	6,087,908.68	1122	1,388,803.62	780,410.00
D0000345	30/06/2018	6,565,908.68	1122	1,508,303.62	899,910.00
D0000146	15/07/2018	6,465,328.68	1122	1,483,158.62	874,765.00
D0000148	15/07/2018	5,574,128.68	1122	1,260,358.62	651,965.00



Póliza			Observación		
Número	Fecha	Importe	Cuenta Contable	Importe Registrado	Importe observado a la cta. contable 5241
D0000352	25/09/2018	2,524,500.00	1122	631,125.00	631,125.00
DPN0000003	16/10/2018	8,944,400.00	1122	2,236,100.00	2,236,100.00
DPN0000028	30/10/2018	6,799,375.32	1122	1,563,695.20	965,790.00
DPN0000001	15/11/2018	5,865,375.32	1122	1,330,195.20	732,290.00
DPN0000055	30/11/2018	5,881,375.32	1122	1,334,195.20	736,290.00
DPN0000030	31/12/2018	6,353,975.32	1122	1,452,345.20	854,440.00
DPN0000032	31/12/2018	5,881,375.32	1122	1,334,195.20	736,290.00
D0000084	22/03/2018	1,426,533.44	1123	356,633.36	356,633.36
D0000133	27/03/2018	390,000.00	1123	97,500.00	97,500.00
D0000278	27/04/2018	390,000.00	1123	97,500.00	97,500.00
D0000280	27/04/2018	390,000.00	1123	97,500.00	97,500.00
D0000207	21/05/2018	390,000.00	1123	97,500.00	97,500.00
D0000365	25/06/2018	390,000.00	1123	97,500.00	97,500.00
D0000297	31/08/2018	390,000.00	1123	97,500.00	97,500.00
DDM0000003	28/09/2018	390,000.00	1123	97,500.00	97,500.00
D0000637	31/10/2018	390,000.00	1123	97,500.00	97,500.00
D0000381	29/11/2018	390,000.00	1123	97,500.00	97,500.00
D0000150	18/12/2018	390,000.00	1123	97,500.00	97,500.00
D0000521	31/12/2018	960,000.00	1123	240,000.00	240,000.00
D0000974	31/12/2018	1,561,600.00	1123	390,400.00	390,400.00
Total		\$137,047,059.16		\$31,749,629.90	\$20,507,653.36

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 35, 36, 38, 42, 43, 44, 45 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XX y XXX de la Ley Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el modelo de asientos para el registro contable emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Registro e Integración Presupuestaria".

AECF-EPE-0302019-2018-PR-267-157 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 268 Sin Observación.

Al analizar la cuenta contable 5241 Ayudas Sociales a Personas, se constató que los Servicios de Salud de Sinaloa, cuenta con las categorías de puesto autorizadas de la Dirección de



Enseñanza según el Acuerdo por el cual se determina el tabulador de becas para los internos de pregrado y pasantes, emitida por la Secretaría de Salud, así como también la propuesta de tabulador para médicos residentes emitida por la Subsecretaría de Administración y Finanzas, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 38 y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 10 fracción II y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 34 primer y cuarto párrafos, 45, 46 fracción II, 47, 48, 49, 50 y 53 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal 2018; 5, 8 fracción IV, 10 y 11 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” numero 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo señalado en el Acuerdo por el cual se determina el tabulador de becas para los Internos de pregrado y pasantes.

5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, realizó adquisiciones de activos fijos por importe de \$314,653,312.13 según el reporte denominado “Relación de Activos Fijos Ejercicio 2018”, proporcionado por los Servicios de Salud de Sinaloa, seleccionando 403 bienes por un importe de \$238,596,901.10 para su revisión, lo que representa el 75.83% de los bienes adquiridos, verificando que su adquisición se haya realizado en apego a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa, que se encuentre respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reúna los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación, el apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como que cuenten con el resguardo correspondiente; detectando lo siguiente:

Cuenta Contable		Universo Seleccionado	Muestra Auditada	% de la Muestra
Código	Concepto			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	\$18,757,425.99	\$5,837,366.28	31.12
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	323,878.36	217,100.36	67.03
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	286,257,015.75	226,395,907.45	79.09
1244	Vehículos y Equipos de Transporte	3,941,162.98	2,697,479.00	68.44
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,373,829.05	3,449,048.01	64.18
Total		\$314,653,312.13	\$238,596,901.10	75.83



Del análisis realizado a las adquisiciones de activos fijos detalladas anteriormente se obtuvo lo siguiente:

Resultado Núm. 269 Con Observación.

De la selección de 403 Bienes Muebles adquiridos durante el ejercicio fiscal 2018 por un importe de \$238,596,901.10, se verificó el procedimiento de adquisición de acuerdo a los montos establecidos por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como que estuvieran amparados con la documentación comprobatoria original, observándose que de 3 bienes con valor total de \$328,860.00 no se proporcionó la documentación a efecto de validar el procedimiento de adquisición. A continuación se detallan:

Núm.	Descripción del Bien	Factura	Fecha de Adquisición	Costo con IVA	Clave del Activo	Proveedor
1	Incubadora para recién nacido	1561	27/03/2018	\$161,820.00	00322596	Eldorado distribuciones, S.A. de C.V.
2	Cama de hospitalización de posiciones con colchón	32661	06/11/2018	83,520.00	00332028	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.
3	Cama de hospitalización de posiciones con colchón	32662	07/11/2018	83,520.00	00332090	
Total				\$328,860.00		

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 66, 67, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 y 60 fracción II de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 16, 18 y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación que ampare el proceso de adquisición realizado para la compra de los activos durante el ejercicio fiscal 2018 mediante las cuales se pagaron los activos que se detallan en la tabla anterior; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/520/2019, de fecha 08 de noviembre de 2019, la página 10 del Acta de Instalación para el ejercicio fiscal 2018 del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa, en la cual se hace mención que las



adquisiciones mayores a \$100,000.00 serán sometidas a la valoración del Comité y las compras menores a los \$100,000.00 quedarán exceptuadas de la presentación de fianzas; por lo anterior, la observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-269-158 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 270 Con Observación.

Al verificar que Servicios de Salud de Sinaloa haya realizado el registro contable de los 403 bienes seleccionados para su revisión adquiridos durante el ejercicio fiscal 2018, por un importe de \$238,596,901.10 dentro del plazo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se observa que omitieron proporcionar las pólizas contables que acrediten el registro de 122 bienes, por lo tanto no fue posible constatar que se encontraran registrados contablemente; los cuales se detallan a continuación:

Cons.	Clave Activo	Núm. Inventario	Descripción Bien	Marca	Modelo	Serie	Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	Nombre Proveedor	Costo con IVA
1	323182	25IV 001004162618	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	1W69TJ2	1	Julio César Taboada Echave	\$18,914.96
2	323193	25IV 001004187318	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	B66RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
3	323181	25IV 001004162518	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	C2F9TJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
4	323199	25IV 001004154818	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	916RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
5	323202	25IV 001004162818	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	23H9TJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
6	323194	25IV 001004162718	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	2F6RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
7	323180	25IV 001004162418	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	HBH9TJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
8	323176	25IV 001004159618	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	1M6RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
9	323175	25IV 001004154718	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	7MH9TJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
10	323196	25IV 001004146718	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	F86RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96



Cons.	Clave Activo	Núm. Inventario	Descripción Bien	Marca	Modelo	Serie	Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	Nombre Proveedor	Costo con IVA
11	323201	25IV 001004142518	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	8579TJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
12	323197	25IV 001004147218	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	5G6RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
13	323198	25IV 001004154918	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	6H6RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
14	323185	25IV 001004155718	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	38F9TJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
15	323174	25IV 001004161118	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	9M6RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
16	323186	25IV 001004147418	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	3Y5RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
17	323187	25IV 001004147318	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	2T6RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
18	323188	25IV 001004142318	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	DX5RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
19	323189	25IV 001004142418	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	196RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
20	323178	25IV 001004142118	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	6W6RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
21	323179	25IV 001004142218	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	86H9TJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
22	323200	25IV 000116237618	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	39H9TJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
23	323195	25IV 000116237118	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	96H9TJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
24	323203	25IV 000116237918	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	1L6RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
25	323190	25IV 000116236618	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	4V3RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
26	323191	25IV 000116236718	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	G2F9TJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
27	323192	25IV 000116236818	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	1679TJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
28	323177	25IV 000116235318	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	2V6RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
29	323184	25IV 000116236018	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	4G6RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
30	323183	25IV 001004147918	Computadora Portátil Procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHZ, Pantalla 14 , 8 GB RAM, dd 1 TB, Unidad Óptica DVD-RW	DELL	VOSTRO 3468	276RVJ2	1	Julio César Taboada Echave	18,914.96
31	327739	25IV 001004158918	Maniquí para Capacitación, Curso para Neonatal	LIFE/FORMNAS			810	Prahmedic, S.A. de C.V.	27,515.20
32	327740	25IV 001004159018	Maniquí para capacitación, curso para neonatal	LIFE/FORMNAS			810	Prahmedic, S.A. de C.V.	27,515.20
33	322596	25IV 455000271218	Incubadora para recién nacido	TEHSA	PILLI 10000	PSD12995252	1561	Eldorado Distribuciones, S.A. de C.V.	161,820.00
34	322697	25V 401000336118	Agitador de Placas Orbital	SIN MARCA			000000000C 1887	Asesorías y Proveedora de Equipos para Laboratorio	42,183.98



Cons.	Clave Activo	Núm. Inventario	Descripción Bien	Marca	Modelo	Serie	Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	Nombre Proveedor	Costo con IVA
35	322698	25V 401000336218	Microscopio Binocular campo claro con iluminación	SIN MARCA			000000000C 1887	Asesorías y Proveedora de Equipos para Laboratorio	87,552.16
36	322695	25V 401000335918	Centrifuga con Cabezal intercambiable de 1x75, 13x100 16x100	SIN MARCA			000000000C 1887	Asesorías y Proveedora de Equipos para Laboratorio	161,499.84
37	322696	25V 401000336018	Agitador de tubos mezclador de tubos de muestras sanguíneas	SIN MARCA			000000000C 1887	Asesorías y Proveedora de Equipos para Laboratorio	15,617.08
38	322699	25V 401000336318	Incubadora para recién nacido con ajuste de temperatura 23°C a 37 37°C, Sistemas de alarmas audiovisuales, bascula electrónica	ATOM			000000000000N85	Viasis Noe, S.A. de C.V.	453,921.92
39	322700	25V 401000336418	Cuna de calor radiante con fototerapia	ATOM			000000000000N85	Viasis Noe, S.A. de C.V.	281,878.84
40	322701	25V 401000336518	Electrocardiógrafo multicanal (3 canales 12 derivaciones)	PHILLIPS			000000000000N 97	Viasis Noe, S.A. de C.V.	95,636.20
41	322670	25V 401000333418	Oxímetro de pulso equipo no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arterial	MINDRAY		CR-76181349	2100690	Servicios de Ingeniería en Medicina, S.A. de C.V.	12,519.49
42	322671	25V 401000333518	Oxímetro de pulso equipo no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arterial	MINDRAY		CR-76181350	2100690	Servicios de Ingeniería en Medicina, S.A. de C.V.	12,519.49
43	322672	25V 401000333618	Oxímetro de pulso equipo no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arterial	MINDRAY		CR-76181351	2100690	Servicios de Ingeniería en Medicina, S.A. de C.V.	12,519.49
44	322673	25V 401000333718	Desfibrilador monitor marcapaso Equipo portátil para la descarga eléctrica sincrónica o asincrónica con marcapasos transcutáneo con el fin de revertir alteraciones del ritmo y de la conducción, así como para el monitoreo de la actividad eléctrica del corazón	MINDRAY		EL-6A029197	2100690	Servicios de Ingeniería en Medicina, S.A. de C.V.	158,979.54
45	322674	25V 401000333818	Desfibrilador monitor marcapaso equipo portátil para la descarga eléctrica sincrónica o asincrónica con marcapasos transcutáneo con el fin de revertir alteraciones del ritmo y de la conducción, así como para el monitoreo de la actividad eléctrica del corazón	MINDRAY		EL-6A029204	2100690	Servicios de Ingeniería en Medicina, S.A. de C.V.	158,979.54
46	322675	25V 401000333918	Desfibrilador monitor marcapaso equipo portátil para la descarga eléctrica sincrónica o asincrónica con marcapasos transcutáneo con el fin de revertir alteraciones del ritmo y de la conducción, así como para el monitoreo de la actividad eléctrica del corazón	MINDRAY		EL-6A029218	2100690	Servicios de Ingeniería en Medicina, S.A. de C.V.	158,979.54
47	322727	25I 004002032418	Esterilizador de baja temperatura, gabinete vertical con sistema de seguridad	ASP STERRAD			1151	Nortechmedical, S.A. de C.V.	1,499,999.89
48	327208	25III483000183618	Ultrasonógrafo con transductor convexo lineal y endovaginal	MINDRAY	DC 30		21000947	Servicios de Ingeniería en Medicina, S.A. de C.V.	510,400.00
49	327288	25IV 455000271318	Compresor de aire Médico e S.O h.p. tipo dúplex, con tanque horizontal de 120 galones con un desempeño de 17.37 cfm conexión eléctrica 220/3/60, incluye válvulas de seguridad, sensores de temperatura para cada pistón de cabezal, válvulas de aislamiento, soporte antivibratorios, guardabandas, sistema de bypass para servicio.				405	Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V.	1,257,260.20
50	327296	25IV 482000630818	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales Monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación, pantalla a color tecnología LCD	IMEC 12			0000000000000A7	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	101,444.90
51	327297	25IV 482000630918	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales Monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para	IMEC 12			0000000000000A7	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	101,444.90



Cons.	Clave Activo	Núm. Inventario	Descripción Bien	Marca	Modelo	Serie	Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	Nombre Proveedor	Costo con IVA
			conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación, pantalla a color tecnología ICD						
52	327298	25IV 482000631018	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales Monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación, pantalla a color tecnología ICD	IMEC 12			0000000000000A7	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	101,444.90
53	327299	25IV 482000631118	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales Monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación, pantalla a color tecnología ICD	IMEC 12			0000000000000A7	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	101,444.90
54	327300	25IV 482000631218	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales Monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación, pantalla a color tecnología ICD	IMEC 12			0000000000000A7	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	101,444.90
55	327301	25IV 482000631318	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales Monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación, pantalla a color tecnología ICD	IMEC 12			0000000000000A7	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	101,444.90
56	327290	25IV 482000630218	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales Monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación, pantalla a color tecnología ICD	IMEC 12			0000000000000A4	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	101,444.90
57	327291	25IV 482000630318	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales Monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación, pantalla a color tecnología ICD	IMEC 12			0000000000000A4	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	101,444.90
58	327292	25IV 482000630418	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales Monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación, pantalla a color tecnología ICD	IMEC 12			0000000000000A4	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	101,444.90
59	327293	25IV 482000630518	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales Monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación, pantalla a color tecnología ICD	IMEC 12			0000000000000A4	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	101,444.90
60	327289	25IV 482000630118	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales Monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación, pantalla a color tecnología ICD	IMEC 12			0000000000000A5	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	101,444.90
61	327294	25IV 482000630618	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales Monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o	IMEC 12			0000000000000A6	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	101,444.90



Cons.	Clave Activo	Núm. Inventario	Descripción Bien	Marca	Modelo	Serie	Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	Nombre Proveedor	Costo con IVA
			sincronía para desfibrilación, pantalla a color tecnología LCD						
62	327295	25IV 482000630718	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales Monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación, pantalla a color tecnología LCD	IMEC 12			0000000000000A6	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	101,444.90
63	327340	25IV 482000631418	Monitor de signos vitales, monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología lcd TFT o tecnología superior. Protección contra descarga de desfibrilador. Detección de marcapasos, despliegue de al menos 8 curvas fisiológicas en pantalla	IMEC 12			0000000000000A8	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	124,099.70
64	327341	25IV 482000631518	Monitor de signos vitales, monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología lcd TFT o tecnología superior. Protección contra descarga de desfibrilador. Detección de marcapasos, despliegue de al menos 8 curvas fisiológicas en pantalla	IMEC 12			0000000000000A8	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	124,099.70
65	327342	25IV 482000631618	Monitor de signos vitales, monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología lcd TFT o tecnología superior. Protección contra descarga de desfibrilador. Detección de marcapasos, despliegue de al menos 8 curvas fisiológicas en pantalla	IMEC 12			0000000000000A8	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	124,099.70
66	327343	25IV 482000631718	Monitor de signos vitales, monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología lcd TFT o tecnología superior. Protección contra descarga de desfibrilador. Detección de marcapasos, despliegue de al menos 8 curvas fisiológicas en pantalla	IMEC 12			0000000000000A8	Ar Biomedical Solutions, S.A. de C.V.	124,099.70
67	327547	25IV 000116670218	Unidad para tomografía computarizada para estudios avanzados de 16 cortes. Conjunto de aparatos para diagnóstico mediante tomografía axial computarizada, con una cámara de exploración suficientemente grande para permitir la obtención de imágenes de cualquier parte del cuerpo. Incluye conjuntos de tubos de rayos X y detectores opuestos con disposición anular fija, sencilla o múltiple o conjuntos de tubos de rayos x y detector opuesto que giran rápidamente alrededor de un punto del eje central den	PHILLIPS			00000000EE-6822	Dicipa, S.A. de C.V.	16,171,121.78
68	327548	25IV 000116670318	Unidad radiológica portátil (rayos x móvil digital). Conjunto de aparatos que conforman un equipo radiográfico para diagnóstico, móvil, de funcionamiento digital y uso general utilizado en diversas aplicaciones de obtención de imágenes planares rutinarias. Aplica técnicas digitales para la captura presentación y	PHILLIPS			00000000EE-6822	Dicipa, S.A. de C.V.	4,222,400.00



Cons.	Clave Activo	Núm. Inventario	Descripción Bien	Marca	Modelo	Serie	Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	Nombre Proveedor	Costo con IVA
			manipulación de imágenes, y el diseño móvil permite que funcione conectado a la red o mediante batería, y que el técnico lo pueda dirigir o empujar a diversas ubicaciones dentro de un edif.						
69	331752	25IV 486000181118	Ultrasonido digital. Sistema de ultrasonido para diagnóstico de propósito general	MINDRAY	DC 40	BY 7800724 DC 40	186	MH Excelencia Médica, S.A. de C.V.	696,000.00
70	331815	25IV 486000181318	Ventilador de presión positiva automática. Ventilador adulto-pediátrico para apoyo en pacientes adultos, pediátricos y neonatales, pantalla a color que muestra gráficas, datos numéricos, alarmas priorizadas.	CAREFUSION		BHT02249 2017-06-22	21001215	Servicios de Ingeniería en Medicina, S.A. de C.V.	372,756.72
71	332623	25II 151000851219	Refrigerador para laboratorio uso rutinario 14 pies cúbicos definición Equipo eléctrico, fijo, para preservar muestras biológicas, medios de cultivo y reactivos diagnóstico clínico en general a temperatura de 2 a 8 grados centígrados; para ser utilizado por personal técnico de laboratorio y químico del servicio de laboratorio en unidades de primero, segundo y tercer niveles de operación. Especificaciones 1.- Capacidad de 12-14 pies cúbicos sin congelador. 2.- Enfriamiento de aire Recirculant	HELMER	HLR 111-CHR	2056309	11598	Deri Mex, S.A. de C.V.	179,555.24
72	332624	25II 151000851319	Refrigerador para laboratorio uso rutinario 14 pies cúbicos definición Equipo eléctrico, fijo, para preservar muestras biológicas, medios de cultivo y reactivos diagnóstico clínico en general a temperatura de 2 a 8 grados centígrados; para ser utilizado por personal técnico de laboratorio y químico del servicio de laboratorio en unidades de primero, segundo y tercer niveles de operación. Especificaciones 1.- Capacidad de 12-14 pies cúbicos sin congelador. 2.- Enfriamiento de aire Recirculant	HELMER	HLR 111-CHR	2056310	11598	Deri Mex, S.A. de C.V.	179,555.24
73	332625	25II 151000851419	Refrigerador para laboratorio uso rutinario 14 pies cúbicos definición Equipo eléctrico, fijo, para preservar muestras biológicas, medios de cultivo y reactivos diagnóstico clínico en general a temperatura de 2 a 8 grados centígrados; para ser utilizado por personal técnico de laboratorio y químico del servicio de laboratorio en unidades de primero, segundo y tercer niveles de operación. Especificaciones 1.- Capacidad de 12-14 pies cúbicos sin congelador. 2.- Enfriamiento de aire Recirculant	HELMER	HLR 111-CHR	2056311	11598	Deri Mex, S.A. de C.V.	179,555.24
74	332619	25II 151000850819	Estufa bacteriológica de 75 cm con doble puerta definición Equipo para manipular muestras biológicas bajo una atmósfera microbiológicamente controlada. especificaciones 1.- Medidas de 76 cm de altura, 54 cm de ancho y 52 cm de fondo, con doble puerta 1.1. Capacidad de 222 litros 1.2.- Con 2 bandejas para colocar especímenes, con superficie útil de 520 x 485 mm 1.3.- Distancia entre guías de 70mm para colocar un máximo de 10 bandejas (sé surte con 2)	MMM	INCUCCELL 222	D170584	1599	Deri Mex, S.A. de C.V.	228,473.60
75	332618	25II 151000850719	Centrífuga con cabezal intercambiable definición Centrífuga que permite la separación de elementos formes en un espécimen especificaciones 1.- Centrífuga con cabezal intercambiable. 2.- Opera desde microtubos hasta botellas de 290 ml. 3.- Velocidad	HETTICH	ROTINA 380	1237	11597	Deri Mex, S.A. de C.V.	376,976.80



Cons.	Clave Activo	Núm. Inventario	Descripción Bien	Marca	Modelo	Serie	Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	Nombre Proveedor	Costo con IVA
			de la centrifuga 14,500 RPM como mínimo 4.- RCF de la centrifuga 24,000 g como mínimo.						
76	332630	25II 151000842219	Ultrasonógrafo definición Sistema de ultrasonido para diagnóstico de propósito general, diseñado para su utilización en una amplia variedad de procedimientos extracorpóreos/intracorpóreos del cuerpo humano. Descripción	SIEMENS	ACUSON NX2	521967	11608	Deri Mex, S.A. de C.V.	1,913,884.00
77	349592	25IV 000118842818	Desfibrilador con paletas pediátricas adulto	SHILLER		108998110097	577	Tecnología Biomédica Integral, S.A. de C.V.	166,181.60
78	349590	25IV 000118842618	Electrocardiógrafo multicanal con interpretación, equipo portátil de diagnóstico no invasivo de los eventos eléctricos del corazón	BIONET		T8R1200119	578	Tecnología Biomédica Integral, S.A. de C.V.	53,006.20
79	349591	25IV 000118842718	Electrocardiógrafo multicanal con interpretación, equipo portátil de diagnóstico no invasivo de los eventos eléctricos del corazón	BIONET		T8R1200003	578	Tecnología Biomédica Integral, S.A. de C.V.	53,006.20
80	351216	25V 070001553318	Baño para flotación con movimiento circular	LEICA	HI 1210	14390	000000000310 H	Eme Suministros Medex, S.A. de C.V.	66,613.00
81	351217	25V 070001553418	Dispensador de parafina	LEICA	EG 1150	10767/10910	000000000310 H	Eme Suministros Medex, S.A. de C.V.	367,510.04
82	351218	25V 070001553518	Equipo para tinción automatizada de tejido	LEICA	ST 5010	5100	000000000310 H	Eme Suministros Medex, S.A. de C.V.	1,576,088.52
83	351219	25V 070001553618	Micrótopo con sistema de congelación automática rotatorio tipo criostato	LEICA	CM 1860	3744	000000000310 H	Eme Suministros Medex, S.A. de C.V.	1,542,779.12
84	351220	25V 070001553718	Micrótopo para cortes de parafina	LEICA	RM 2245	12370	000000000310 H	Eme Suministros Medex, S.A. de C.V.	716,757.04
85	351221	25V 070001553818	Micrótopo para cortes de parafina	LEICA	RM 2245	12347	000000000310 H	Eme Suministros Medex, S.A. de C.V.	716,757.04
86	351222	25V 070001553918	Procesador automático de tejidos	LEICA	TP 1020	7332	000000000310 H	Eme Suministros Medex, S.A. de C.V.	1,449,953.60
87	332720	25IV 001004190218	Automóvil motor 1.6, 4 cilindros , transmisión automática, aire acondicionado, frenos ABS, bolsa de aire frontales, alarma con liberación a control remoto	NISSAN	VERSA 2018	3N1CN7AD3JK452093	00000000A825431	Comercial Automotriz del Noroeste, S.A. de C.V.	202,304.00
88	332719	25IV 001004190118	Automóvil motor 1.6, 4 cilindros , transmisión automática, aire acondicionado, frenos ABS, bolsa de aire frontales, alarma con liberación a control remoto	NISSAN	VERSA 2018	3N1CN7AD4JK452264	00000000A825440	Comercial Automotriz del Noroeste, S.A. de C.V.	202,304.00
89	327661	25IV 152000228518	Coagulador de medios de cultivo, estructura metálica en a.l., rango de temperatura ambiente +5 a 94c, control e indicador digital de temperatura sensibilidad de +/- 01-1c, luz indicadora, aislante térmico, capacidad de 140 tubos de 254mm de diámetro x 150 mm de largo, indicador de nivel para agua, control digital	RIOSSA	C140	170618	768	Prahmedic, S.A. de C.V.	142,239.20
90	327660	25IV 152000228618	Microscopio binocular de última generación, con campo claro (fuente de luz blanca) y objetivos 10x, 40x y 100x. lámpara de halógeno 12v 35w gu5.3. Filtro azul claro no esmerilado, con aplicación en biología, hematología, patología e investigación, con garantía 1 año. Incluye no break MCA Forza, mode nt-511, serie 170912503609	KARL ZEISS	AXIO-LAB A1	31360111437	768	Prahmedic, S.A. de C.V.	146,160.00
91	327729	25IV 001004157918	Nebulizador o generador portátil de neblina térmica, descripción adicional	IGEBA	TF-35	101779	000000MX0005793	Sistemas Ecológicos para el Control de Plagas, S.A.	25,000.00
92	327730	25IV 001004158018	Nebulizador o generador portátil de neblina térmica, descripción adicional	IGEBA	TF-35	101780	000000MX0005793	Sistemas Ecológicos para el Control de Plagas, S.A.	25,000.00
93	327731	25IV 001004158118	Nebulizador o generador portátil de neblina térmica, descripción adicional	IGEBA	TF-35	101781	000000MX0005793	Sistemas Ecológicos para el Control de Plagas, S.A.	25,000.00



Cons.	Clave Activo	Núm. Inventario	Descripción Bien	Marca	Modelo	Serie	Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	Nombre Proveedor	Costo con IVA
94	327732	25IV 001004158218	Nebulizador o generador portátil de neblina térmica, descripción adicional	IGEBA	TF-35	101785	000000MX0005793	Sistemas Ecológicos para el Control de Plagas, S.A.	25,000.00
95	327733	25IV 001004158318	Nebulizador o generador portátil de neblina térmica, descripción adicional	IGEBA	TF-35	101786	000000MX0005793	Sistemas Ecológicos para el Control de Plagas, S.A.	25,000.00
96	327734	25IV 001004158418	Nebulizador o generador portátil de neblina térmica, descripción adicional	IGEBA	TF-35	101787	000000MX0005793	Sistemas Ecológicos para el Control de Plagas, S.A.	25,000.00
97	327735	25IV 001004158518	Nebulizador o generador portátil de neblina térmica, descripción adicional	IGEBA	TF-35	101789	000000MX0005793	Sistemas Ecológicos para el Control de Plagas, S.A.	25,000.00
98	327736	25IV 001004158618	Nebulizador o generador portátil de neblina térmica, descripción adicional	IGEBA	TF-35	101792	000000MX0005793	Sistemas Ecológicos para el Control de Plagas, S.A.	25,000.00
99	327737	25IV 001004158718	Nebulizador o generador portátil de neblina térmica, descripción adicional	IGEBA	TF-35	101793	000000MX0005793	Sistemas Ecológicos para el Control de Plagas, S.A.	25,000.00
100	327738	25IV 001004158818	Nebulizador o generador portátil de neblina térmica, descripción adicional	IGEBA	TF-35	101794	000000MX0005793	Sistemas Ecológicos para el Control de Plagas, S.A.	25,000.00
101	331677	25II 151000867819	Nebulizador o generador portátil de neblina térmica, descripción adicional	STRYKER	747	1509038269	4941	Polar Hospitalaria, S.A. de C.V.	99,632.40
102	331678	25II 151000867919	Carro camilla para adultos definición camilla hidráulica y/o neumática, rodable y de altura variable para facilitar la transportación segura del paciente y recuperación dentro del hospital. Cuenta con diferentes posiciones. Descripción 1.- Camilla de traslado para adultos. 2.- Que soporte un peso de 220 kg como mínimo. 3.- Que permita dar las siguientes posiciones en forma hidráulica y/o neumática 3.1.- Trendelenburg de 17º como mínimo. 3.2.- Trendelenburg inverso de 17º como mínimo. 3.3.	STRYKER	747	1509038425	4941	Polar Hospitalaria, S.A. de C.V.	99,632.40
103	331679	25II 151000868019	Carro camilla para adultos definición Camilla hidráulica y/o neumática, rodable y de altura variable para facilitar la transportación segura del paciente y recuperación dentro del hospital. cuenta con diferentes posiciones. Descripción 1.- Camilla de traslado para adultos. 2.- Que soporte un peso de 220 kg como mínimo. 3.- Que permita dar las siguientes posiciones en forma hidráulica y/o neumática 3.1.- Trendelenburg de 17º como mínimo. 3.2.- Trendelenburg inverso de 17º como mínimo. 3.3.	STRYKER	747	1509038285	4941	Polar Hospitalaria, S.A. de C.V.	99,632.40
104	331680	25II 151000868119	Carro camilla para adultos definición Camilla hidráulica y/o neumática, rodable y de altura variable para facilitar la transportación segura del paciente y recuperación dentro del hospital. cuenta con diferentes posiciones. Descripción 1.- Camilla de traslado para adultos. 2.- Que soporte un peso de 220 kg como mínimo. 3.- Que permita dar las siguientes posiciones en forma hidráulica y/o neumática 3.1.- Trendelenburg de 17º como mínimo. 3.2.- Trendelenburg inverso de 17º como mínimo. 3.3.	STRYKER	747	1509038257	4941	Polar Hospitalaria, S.A. de C.V.	99,632.40
105	331681	25II 151000868219	Carro camilla para adultos definición Camilla hidráulica y/o neumática, rodable y de altura variable para facilitar la transportación segura del paciente y recuperación dentro del hospital. cuenta con	STRYKER	747	1509038270	4941	Polar Hospitalaria, S.A. de C.V.	99,632.40



Cons.	Clave Activo	Núm. Inventario	Descripción Bien	Marca	Modelo	Serie	Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	Nombre Proveedor	Costo con IVA
			diferentes posiciones. Descripción 1.- Camilla de traslado para adultos. 2.- Que soporte un peso de 220 kg como mínimo. 3.- Que permita dar las siguientes posiciones en forma hidráulica y/o neumática 3.1.- Trendelenburg de 17º como mínimo. 3.2.- Trendelenburg inverso de 17º como mínimo. 3.3.						
106	331689	25II 151000869019	Carro camilla para adultos definición Camilla hidráulica y/o neumática, rodable y de altura variable para facilitar la transportación segura del paciente y recuperación dentro del hospital. cuenta con diferentes posiciones. Descripción 1.- Camilla de traslado para adultos. 2.- Que soporte un peso de 220 kg como mínimo. 3.- Que permita dar las siguientes posiciones en forma hidráulica y/o neumática 3.1.- Trendelenburg de 17º como mínimo. 3.2.- Trendelenburg inverso de 17º como mínimo. 3.3.	STRYKER	747	1510036498	4941	Polar Hospitalaria, S.A. de C.V.	99,632.40
107	331690	25II 151000869119	Carro camilla para adultos definición Camilla hidráulica y/o neumática, rodable y de altura variable para facilitar la transportación segura del paciente y recuperación dentro del hospital. cuenta con diferentes posiciones. Descripción 1.- Camilla de traslado para adultos. 2.- Que soporte un peso de 220 kg como mínimo. 3.- Que permita dar las siguientes posiciones en forma hidráulica y/o neumática 3.1.- Trendelenburg de 17º como mínimo. 3.2.- Trendelenburg inverso de 17º como mínimo. 3.3.	STRYKER	747	1509038260	4941	Polar Hospitalaria, S.A. de C.V.	99,632.40
108	331671	25II 151000867219	Carro camilla para adultos definición Camilla hidráulica y/o neumática, rodable y de altura variable para facilitar la transportación segura del paciente y recuperación dentro del hospital. cuenta con diferentes posiciones. Descripción 1.- Camilla de traslado para adultos. 2.- Que soporte un peso de 220 kg como mínimo. 3.- Que permita dar las siguientes posiciones en forma hidráulica y/o neumática 3.1.- Trendelenburg de 17º como mínimo. 3.2.- Trendelenburg inverso de 17º como mínimo. 3.3.	STRYKER	747	1510036475	4941	Polar Hospitalaria, S.A. de C.V.	99,632.40
109	331672	25II 151000867319	Carro camilla para adultos definición Camilla hidráulica y/o neumática, rodable y de altura variable para facilitar la transportación segura del paciente y recuperación dentro del hospital. cuenta con diferentes posiciones. Descripción 1.- Camilla de traslado para adultos. 2.- Que soporte un peso de 220 kg como mínimo. 3.- Que permita dar las siguientes posiciones en forma hidráulica y/o neumática 3.1.- Trendelenburg de 17º como mínimo. 3.2.- Trendelenburg inverso de 17º como mínimo. 3.3.	STRYKER	747	1510036479	4941	Polar Hospitalaria, S.A. de C.V.	99,632.40
110	331665	25II 151000866619	Carro camilla para adultos definición Camilla hidráulica y/o neumática, rodable y de altura variable para facilitar la transportación segura del paciente y recuperación dentro del hospital. cuenta con diferentes posiciones. Descripción 1.- Camilla de traslado para adultos. 2.- Que	STRYKER	747	1510036493	4941	Polar Hospitalaria, S.A. de C.V.	99,632.40



Cons.	Clave Activo	Núm. Inventario	Descripción Bien	Marca	Modelo	Serie	Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI)	Nombre Proveedor	Costo con IVA
			soporte un peso de 220 kg como mínimo. 3.- Que permita dar las siguientes posiciones en forma hidráulica y/o neumática 3.1.- Trendelenburg de 17º como mínimo. 3.2.- Trendelenburg inverso de 17º como mínimo. 3.3.						
111	331666	25II 151000866719	Carro camilla para adultos definición Camilla hidráulica y/o neumática, rodable y de altura variable para facilitar la transportación segura del paciente y recuperación dentro del hospital. cuenta con diferentes posiciones. Descripción 1.- Camilla de traslado para adultos. 2.- Que soporte un peso de 220 kg como mínimo. 3.- Que permita dar las siguientes posiciones en forma hidráulica y/o neumática 3.1.- Trendelenburg de 17º como mínimo. 3.2.- Trendelenburg inverso de 17º como mínimo. 3.3.	STRYKER	747	1510036488	4941	Polar Hospitalaria, S.A. de C.V.	99,632.40
112	331817	25IV 002002388218	Cama de hospitalización de posiciones con colchón	HILL-ROM		Q178CC3220	00000000CA32660	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	83,520.00
113	332084	25IV 002002388418	Cama de hospitalización de posiciones con colchón	HILL-ROM		Q184CC3563	00000000CA32664	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	83,520.00
114	332028	25IV 002002388318	Cama de hospitalización de posiciones con colchón	HILL-ROM		Q18CC3325	00000000CA32661	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	83,520.00
115	332085	25IV 002002388518	Cama de hospitalización de posiciones con colchón	HILL-ROM		Q18CC3566	32666	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	83,520.00
116	332090	25IV 002002388918	Cama de hospitalización de posiciones con colchón	HILL-ROM		Q178CC3201	32662	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	83,520.00
117	332086	25IV 002002388618	Cama de hospitalización de posiciones con colchón	HILL-ROM			32667	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	83,520.00
118	332087	25IV 002002389518	Cama de hospitalización de posiciones con colchón	HILL-ROM		Q185CC3661	32669	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	83,520.00
119	332088	25IV 002002388718	Cama de hospitalización de posiciones con colchón	HILL-ROM		Q184CC3565	32665	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	83,520.00
120	332089	25IV 002002388818	Cama de hospitalización de posiciones con colchón	HILL-ROM		Q180CC3650	32663	Servicios Integrales de Apoyo Médicos, S.A. de C.V.	83,520.00
121	349540	25I 004002078218	Lavadora extractora con capacidad de carga de 36 kg, (ropa seca), 6 velocidades configurables, sistema de drenado automático, paneles laterales, motor 7.5 hp	UNIMAC			1573	María Concepción Herrera Durán	441,187.44
122	349541	25I 004002078318	Lavadora extractora con capacidad de carga de 36 kg, (ropa seca), 6 velocidades configurables, sistema de drenado automático, paneles laterales, motor 7.5 hp	UNIMAC			1573	María Concepción Herrera Durán	441,187.44
Total									542,421,878.36

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 23, 24, 25, 27, 33, 40, 41, 42, 43 y 44 de

la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XX, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones IX y X del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio; y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Sustancia Económica”, “Devengo Contable” y “Consistencia”.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1579/2019, de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitaron las pólizas de diario en las cuales efectuaron los registros contables de los bienes observados; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no los proporcionó; por lo anterior, a observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-270-159 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 271 Con Observación.

Al analizar que los bienes adquiridos por Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018 contarán con el resguardo correspondiente, se observan 7 bienes con valor total de \$2,242,977.96 que no cuentan con el resguardo correspondiente. A continuación se detallan:

Núm.	Clave del Activo	Descripción del Bien	Fecha de Adquisición	Costo con IVA	Departamento	Centro
1	00323183	Computadora portátil procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 tb, unidad óptica dvd-rw. Marca: Dell. Modelo: Vostro, número de serie: 276RVJ2.	27/03/2018	\$18,914.96	Dirección de Atención Médica	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
2	00351105	Automóvil (versa) transmisión automática, a/t, AA 1.6l, espejos laterales eléctricos, control crucero, pantalla con cámara de reversa. Nissan 2019, número de serie: 3N1CN7ADXXL836819.	26/12/2018	236,708.00	Departamento de Programas de Primer Nivel de Atención	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
3	00351108	Automóvil (versa) transmisión automática, a/t, AA 1.6l, espejos laterales eléctricos, control crucero, pantalla con cámara de reversa. Nissan 2019, número de serie: 3N1CN7AD1KL827250.	26/12/2018	236,708.00	Subdirección de Atención Primaria	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
4	00327302	Camioneta Tahoe modelo 2018, color blanco, motor v8, 355 HP, 383 pie, transmisión automática, aire acondicionado, asientos de piel, radio cd/mp3 entradas auxiliar /USB/pantalla táctil, blueray, ABS, bolsas de aire cortina, onstar, DVD, sensor trasero, distancia, stabilitrak, quemacocos, cajuela eléctrica 2da, fila de cubo, mapas de navegación. Chevrolet	25/04/2018	876,139.00	Dirección General de los Servicios de Salud de Sinaloa	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa



Núm.	Clave del Activo	Descripción del Bien	Fecha de Adquisición	Costo con IVA	Departamento	Centro
		Tahoe 2018, número de serie: 1GN5C7KC3JR106625				
5	00327575	Camioneta Suv Compass Latitude color blanco interior gris, motor 2.4l 16v 2 tigershark con función star/stop, torque de 175lb-pie 4.4 oorp dirección electro asistida, suspensión delantera y trasera McPherson con ruedas independientes y barra estabilizadora, tanque de combustible de 51 lts, tracción delantera, transmisión automática de velocidades con autostick, alarma de seguridad bolsas de aire de rodilleras para conductor, bolsas de aire de cortina delanteras y traseras, bolsas de aire fron. Jeep 2018, número de serie: JT182573.	09/07/2018	469,900.00	Dirección Administrativa	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
6	00332720	Automóvil motor 1.6, 4 cilindros, transmisión automática, aire acondicionado, frenos ABS, bolsa de aire frontales, alarma con liberación a control remoto. Nissan versa 2018, número de serie: 3N1CN7AD3JK452093.	26/11/2018	202,304.00	Dirección Jurídica y de Normatividad	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
7	00332719	Automóvil motor 1.6, 4 cilindros, transmisión automática, aire acondicionado, frenos ABS, bolsa de aire frontales, alarma con liberación a control remoto. Nissan versa 2018, número de serie: 3N1CN7AD4JK452264.	26/11/2018	202,304.00	Subdirección de recursos financieros	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
Total				\$2,242,977.96		

Lo anterior se plasmó en las Actas Administrativas números 013/CP.2018 de fecha 25 de junio de 2019, 014/CP.2018 de fecha 26 de junio de 2019 y 020/CP.2018 de fecha 28 de junio de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el registro de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos; los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-271-160 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.



Resultado Núm. 272 Con Observación.

Al analizar los resguardos de los activos adquiridos por Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, se observan activos que no cuentan con la firma del resguardatario, encargado de Activo Fijo o del responsable de la unidad y/o departamento. A continuación se detallan:

Núm. Consecutivo	Código del Activo	Descripción	Importe del Activo	Firma omitida
1	00327566	Mesa comedor 1.60x1.60 mts	\$24,749.94	Responsable de la Unidad y/o Departamento
2	00327567	Silla tacto piel	2,699.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
3	00327568	Silla tacto piel	2,699.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
4	00327569	Silla tacto piel	2,699.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
5	00327570	Silla tacto piel	2,699.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
6	00327571	Silla tacto piel	2,699.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
7	00327572	Silla tacto piel	2,699.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
8	00327573	Silla tacto piel	2,699.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
9	00327574	Silla tacto piel	2,699.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
10	00323174	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie 9M6RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
11	00323175	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie 7MH9TJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
12	00323176	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie 1M6RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
13	00323178	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie 6W6RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
14	00323179	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie 86H9TJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
15	00323180	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie HBH9TJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
16	00323181	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie C2F9TJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
17	00323182	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie 1W69TJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
18	00323185	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie 3BF9TJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
19	00323186	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie 3Y5RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
20	00323187	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie 2T6RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
21	00323188	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie DX5RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
22	00323189	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie 196RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
23	00323193	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie B66RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
24	00323194	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie 2F6RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
25	00323196	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie FB6RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
26	00323197	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie 5G6RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
27	00323198	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie 6H6RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
28	00323199	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie 916RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
29	00323201	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie B579TJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
30	00323202	Computadora portátil Dell Vostro 3468 procesador Intel Core I5 7200U 2.5 GHz serie 23H9TJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
31	00327325	Computadora de escritorio Elite Desk 705 G3 ADM A10, monitor de 20" serie MXL8121HR9	16,103.12	Responsable de la Unidad y/o Departamento
32	00327326	Computadora de escritorio Elite Desk 705 G3 ADM a10, monitor de 20" serie MXL8121HQT	16,103.12	Responsable de la Unidad y/o Departamento
33	00327327	Computadora de escritorio Elite Desk 705 G3 ADM a10, monitor de 20" serie MXL8121HRM	16,103.12	Responsable de la Unidad y/o Departamento
34	00327328	Computadora de escritorio Elite Desk 705 G3 ADM a10, monitor de 20" serie MXL8121HR3	16,103.12	Responsable de la Unidad y/o Departamento
35	00327329	Computadora de escritorio Elite Desk 705 G3 ADM a10, monitor de 20" serie MXL8121HRB	16,103.12	Responsable de la Unidad y/o Departamento



Núm. Consecutivo	Código del Activo	Descripción	Importe del Activo	Firma omitida
36	00327330	Computadora de escritorio Elite Desk 705 G3 ADM a10, monitor de 20" serie MXL8121HRQ	16,103.12	Responsable de la Unidad y/o Departamento
37	00327331	Computadora de escritorio Elite Desk 705 G3 ADM a10, monitor de 20" serie MXL8121HRD	16,103.12	Responsable de la Unidad y/o Departamento
38	00327332	Computadora de escritorio Elite Desk 705 G3 ADM a10, monitor de 20" serie MXL8121HRS	16,103.12	Responsable de la Unidad y/o Departamento
39	00327333	Computadora de escritorio Elite Desk 705 G3 ADM a10, monitor de 20" serie MXL8121HRP	16,103.12	Responsable de la Unidad y/o Departamento
40	00327334	Impresora LaserJet pro hp m203dw serie VNB5D19272	3,076.32	Responsable de la Unidad y/o Departamento
41	00322728	Reloj chegador Hand Punch 3000 con memoria para 512 usuarios, HP-3000-B	36,064.40	Responsable de la Unidad y/o Departamento
42	00349431	No break apc Smart ups, incluye charola para montaje serie SAS1833192828	34,800.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
43	00347424	Maniqués para capacitación para rcp (4 adultos y 1 infantil)	29,997.60	Resguardatario
44	00347425	Maniqués para capacitación para rcp (4 adultos y 1 infantil)	29,997.60	Resguardatario
45	00347426	Maniqués para capacitación para rcp (4 adultos y 1 infantil)	29,997.60	Resguardatario
46	00351106	Automóvil versa transmisión automática, a/t AA 1.6l, marca Nissan serie 3N1CN7ADXXX413535	236,708.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
47	00322697	Centrífuga con cabezal intercambiable de 1x75, 13x100, 16x100 sin serie	42,183.98	Responsable de la Unidad y/o Departamento
48	00322698	Centrífuga con cabezal intercambiable de 1x75, 13x100, 16x100 sin serie	87,552.16	Responsable de la Unidad y/o Departamento
49	00322695	Centrífuga con cabezal intercambiable de 1x75, 13x100, 16x100 sin serie	161,499.84	Responsable de la Unidad y/o Departamento
50	00322696	Centrífuga con cabezal intercambiable de 1x75, 13x100, 16x100 sin serie	15,617.08	Responsable de la Unidad y/o Departamento
51	00322699	Incubadora para recién nacido con ajuste de temperatura 23°C a 37°C, sistemas de alarmas audiovisuales, bascula electrónica.	453,921.92	Responsable de la Unidad y/o Departamento
52	00322701	Electrocardiógrafo multicanal (3 canales 12 derivaciones)	95,636.20	Responsable de la Unidad y/o Departamento
53	00322670	Oxímetro de pulso: equipo no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arterial serie CR-76181349	12,519.49	Responsable de la Unidad y/o Departamento
54	00322671	Oxímetro de pulso: equipo no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arterial serie CR-76181350	12,519.49	Responsable de la Unidad y/o Departamento
55	00322672	Oxímetro de pulso: equipo no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arterial serie CR-76181351	12,519.49	Responsable de la Unidad y/o Departamento
56	00322673	Desfibrilador monitor marcador de paso: equipo portátil para la descarga eléctrica sincrónica o asincrónica con marcapasos serie EL-6A029197	158,979.54	Responsable de la Unidad y/o Departamento
57	00351404	Subestación eléctrica	1,249,197.33	Responsable de la Unidad y/o Departamento
58	00327288	Compresor de aire medico e 5.0 h. p. tipo dúplex, con tanque horizontal de 120 galones serie P3F8459	1,257,260.20	Responsable de la Unidad y/o Departamento
59	00329836	Unidad de electrocirugía de uso general, electro coagulador quirúrgico, para hemostasia y corte serie 5180220498	177,557.72	Resguardatario y Responsable de la Unidad y/o Departamento
60	00327828	Colposcopio montado en un brazo articulado y auto compensado, de posicionamiento solido sin necesidad de contrapesos serie 1649	436,392.00	Resguardatario y Responsable de la Unidad y/o Departamento
61	00322727	Esterilizador de baja temperatura, gabinete vertical con sistema de seguridad.	1,499,999.89	Resguardatario y Responsable de la Unidad y/o Departamento
62	00327547	Unidad para tomografía computarizada para estudios avanzados de 16 cortes. Serie 10216710209	16,171,121.78	Resguardatario y Responsable de la Unidad y/o Departamento
63	00329884	Carro rojo con equipo completo para reanimación con desfibrilador y monitor de signos vitales serie EZ-88008909	232,812.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
64	00329885	Carro rojo con equipo completo para reanimación con desfibrilador y monitor de signos vitales serie EZ-88008893	232,812.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
65	00329886	Carro rojo con equipo completo para reanimación con desfibrilador y monitor de signos vitales serie EZ-88008910	232,812.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
66	00331700	Unidad de anestesia intermedia, serie ASHM0259	2,266,998.44	Resguardatario
67	00331701	Unidad de anestesia intermedia, serie ASHM0278	2,266,998.44	Resguardatario
68	00331696	Ventilador adulto-pediátrico serie ASEL0119	775,164.20	Resguardatario
69	00331695	Ventilador adulto-pediátrico serie ASEL0115	775,164.20	Resguardatario
70	00331697	Ventilador adulto-pediátrico serie ASEL0114	775,164.20	Resguardatario
71	00331693	Ventilador adulto-pediátrico serie ASEL0117	775,164.20	Resguardatario
72	00331694	Ventilador adulto-pediátrico serie ASEL0111	775,164.20	Resguardatario
73	00331698	Unidad de anestesia básica, serie ASIL0011	1,938,186.00	Resguardatario
74	00331699	Unidad de anestesia básica, serie ASIL0010	1,938,186.00	Resguardatario
75	00331661	Unidad de electrocirugía de uso general equipo electrónico para corte y hemostasia de tejidos por medio de alta frecuencia durante acto quirúrgico. Serie 18390003	508,765.56	Resguardatario
76	00331662	Unidad de electrocirugía de uso general equipo electrónico para corte y hemostasia de tejidos por medio de alta frecuencia durante acto quirúrgico. Serie 18390001	508,765.56	Resguardatario



Núm. Consecutivo	Código del Activo	Descripción	Importe del Activo	Firma omitida
77	00331663	Unidad de electrocirugía de uso general equipo electrónico para corte y hemostasia de tejidos por medio de alta frecuencia durante acto quirúrgico. Serie 18390004	508,765.56	Resguardatario
78	00331691	Ventilador volumétrico neonatal-pediátrico-adulto para cuidados intensivos, serie ASLB0023	1,321,240.00	Resguardatario
79	00331692	Ventilador volumétrico neonatal-pediátrico-adulto para cuidados intensivos, serie ASLB0018	1,321,240.00	Resguardatario
80	00331659	Lavador desinfectador de cómodos de vapor autogenerado. sin serie	283,562.00	Resguardatario
81	00331660	Lavador desinfectador de cómodos de vapor autogenerado. sin serie	283,562.00	Resguardatario
82	00331702	Esterilizador de vapor autogenerado dos puertas 250 lts. Serie 033561701	2,505,704.40	Resguardatario
83	00331703	Esterilizador de vapor autogenerado dos puertas 250 lts. Serie 032611828	2,505,704.40	Resguardatario
84	00332620	Microscopio para trabajo de rutina de campo claro. marca Carl Zeiss serie 3144038419	168,196.52	Resguardatario
85	00332622	Microscopio para trabajo de rutina de campo claro. marca Carl Zeiss serie 3144038393	168,196.52	Resguardatario
86	00332621	Microscopio para trabajo de rutina de campo claro. marca Carl Zeiss serie 3144038391	168,196.52	Resguardatario
87	00332623	Refrigerador para laboratorio uso rutinario 14 pies cúbicos serie 2056309	179,555.24	Resguardatario
88	00332624	Refrigerador para laboratorio uso rutinario 14 pies cúbicos serie 2056310	179,555.24	Resguardatario
89	00332625	Refrigerador para laboratorio uso rutinario 14 pies cúbicos serie 2056311	179,555.24	Resguardatario
90	00332619	Estufa bacteriológica de 75 cm con doble puerta serie D170584	228,473.60	Resguardatario
91	00332618	Centrífuga con cabezal intercambiable, serie 1237	376,976.80	Resguardatario
92	00332630	Ultrasonografía serie 52167	1,913,884.00	Resguardatario
93	00332673	Lámpara de led quirúrgica portátil para emergencia marca KLSMARTIN serie 183656	632,188.40	Resguardatario
94	00332674	Lámpara de led quirúrgica portátil para emergencia marca KLSMARTIN serie 183655	632,188.40	Resguardatario
95	00332649	Incubadora para recién nacido serie CH08641	1,003,393.04	Resguardatario
96	00332650	Incubadora para recién nacido serie CH08642	1,003,393.04	Resguardatario
97	00332651	Incubadora para recién nacido serie CH08643	1,003,393.04	Resguardatario
98	00332652	Incubadora para recién nacido serie CH08644	1,003,393.04	Resguardatario
99	00332653	Incubadora para recién nacido serie CH08645	1,003,393.04	Resguardatario
100	00332654	Incubadora para recién nacido serie CH08646	1,003,393.04	Resguardatario
101	00332641	Cuna de calor radiante con fototerapia opcional serie ASLK-0058	1,077,796.60	Resguardatario
102	00332642	Cuna de calor radiante con fototerapia opcional serie ASLK-0059	1,077,796.60	Resguardatario y Encargado de Activo Fijo
103	00332643	Cuna de calor radiante con fototerapia opcional serie ASLK-0060	1,077,796.60	Resguardatario
104	00332644	Cuna de calor radiante con fototerapia opcional serie ASLK-0061	1,077,796.60	Resguardatario
105	00332645	Cuna de calor radiante con fototerapia opcional serie ASLK-0064	1,077,796.60	Resguardatario
106	00332646	Cuna de calor radiante con fototerapia opcional serie ASLK-0065	1,077,796.60	Resguardatario
107	00332636	Carro rojo con equipo completo para reanimación con desfibrilador y monitor de signos vitales serie 108998109872	617,676.80	Resguardatario
108	00332637	Carro rojo con equipo completo para reanimación con desfibrilador y monitor de signos vitales serie 108998109875	617,676.80	Resguardatario
109	00332638	Carro rojo con equipo completo para reanimación con desfibrilador y monitor de signos vitales serie 108998109882	617,676.80	Resguardatario
110	00332639	Carro rojo con equipo completo para reanimación con desfibrilador y monitor de signos vitales serie 108998109879	617,676.80	Resguardatario
111	00332640	Carro rojo con equipo completo para reanimación con desfibrilador y monitor de signos vitales serie 108998109881	617,676.80	Resguardatario
112	00332634	Carro rojo con equipo completo para reanimación con desfibrilador y monitor de signos vitales serie 108998109883	607,762.28	Resguardatario
113	00332635	Carro rojo con equipo completo para reanimación con desfibrilador y monitor de signos vitales serie 108998109876	607,762.28	Resguardatario
114	00332665	Ventilador de alta frecuencia oscilatoria pediátrico/neonatal con modo convencional serie ASLK-0126	1,821,568.88	Resguardatario
115	00332666	Ventilador de traslado pediátrico-adulto serie ASLK-0098	756,690.04	Resguardatario
116	00332667	Ventilador de traslado pediátrico-adulto serie ASLK-0099	756,690.04	Resguardatario
117	00332655	Lámpara de fototerapia serie 1095108024	182,328.80	Resguardatario
118	00332648	Incubadora de traslado con cubierta transparente serie HH12683	1,739,998.84	Resguardatario
119	00332647	Incubadora de traslado con cubierta transparente serie HH12682	1,739,998.84	Resguardatario
120	00332668	Histeroscopia, endoscopio rígido marca Carl Zeiss sin serie	1,113,314.64	Resguardatario
121	00332678	Lámpara quirúrgica sencilla de operación manual serie 183701	632,188.40	Resguardatario
122	00332679	Lámpara quirúrgica sencilla de operación manual serie 183702	632,188.40	Resguardatario
123	00332677	Lámpara quirúrgica sencilla de operación manual serie 183700	632,188.40	Resguardatario
124	00332680	Mesa quirúrgica mecánico-hidráulica universal básica. Serie 1018356	1,877,448.40	Resguardatario
125	00332681	Mesa quirúrgica mecánico-hidráulica universal básica. Serie 1018357	1,877,448.40	Resguardatario



Núm. Consecutivo	Código del Activo	Descripción	Importe del Activo	Firma omitida
126	00332682	Mesa quirúrgica mecánico-hidráulica universal básica. Serie 1018208	1,322,365.20	Resguardatario
127	00332683	Mesa quirúrgica mecánico-hidráulica universal básica. Serie 1018209	1,322,365.20	Resguardatario
128	00332675	Lámpara quirúrgica doble definición serie 183681/183680	955,724.00	Resguardatario
129	00332676	Lámpara quirúrgica doble definición serie 183679/183678	955,724.00	Resguardatario
130	00345179	Monitor de signos vitales intermedio serie 18804520001	419,212.40	Resguardatario
131	00345180	Monitor de signos vitales intermedio serie 18804520002	419,212.40	Resguardatario
132	00345181	Monitor de signos vitales intermedio serie 18804520003	419,212.40	Resguardatario
133	00327552	Unidad tipo paquete con capacidad de 7.5 tr nominales voltaje 230/3/60, solo frio marca York sin serie	194,659.60	Responsable de la Unidad y/o Departamento
134	00327555	Unidad tipo paquete con capacidad de 10.0 tr nominales voltaje 230/3/60, solo frio marca York sin serie	230,874.80	Resguardatario
135	00327556	Unidad tipo paquete con capacidad de 10.0 tr nominales voltaje 230/3/60, solo frio marca York sin serie N1F8906630	230,874.80	Responsable de la Unidad y/o Departamento
136	00327549	Unidad tipo paquete con capacidad de 5.0 tr nominales voltaje 230/3/60, solo frio marca York sin serie	100,896.80	Resguardatario
137	00327551	Unidad tipo paquete con capacidad de 5 tr nominales voltaje 230/30/60 solo frio marca York serie N1C8644914	100,896.80	Responsable de la Unidad y/o Departamento
138	00327553	Unidad tipo paquete con capacidad de 7.5 tr nominales voltaje 230/30/60 solo frio marca York serie N1H8057902	194,659.60	Responsable de la Unidad y/o Departamento
139	00327269	Aire acondicionado solo frio tipo paquete de 4.0 tr, 220/1/60 tipo ecológico con eficiencia energética. marca York	82,940.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
140	00327268	Aire acondicionado solo frio tipo paquete de 4.0 tr, 220/1/60 tipo ecológico con eficiencia energética. marca York	82,940.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
141	00327267	Aire acondicionado solo frio tipo paquete de 7.5 tr, 220/3/60 tipo ecológico con eficiencia energética. marca York	173,420.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
142	00327266	Aire acondicionado solo frio tipo paquete de 7.5 tr, 220/3/60 tipo ecológico con eficiencia energética. marca York	173,420.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
143	00327548	Unidad radiológica portátil (rayos x móvil digital), marca Phillips modelo R221/ADHHS serie 1805535	4,222,400.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
144	00349590	Electrocardiógrafo multicanal con interpretación, equipo portátil de diagnóstico no invasivo de los eventos eléctricos del corazón.	53,006.20	Responsable de la Unidad y/o Departamento
145	00332096	Autoclave con controlador digital, compacto automático con presión de vapor.	363,154.24	Responsable de la Unidad y/o Departamento
146	00327564	Unidad tipo piso-techo evaporadora y condensadora de 5 tr nominales voltaje 230/1/60 solo frio marca York serie 5NDMM045420	62,408.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
147	00323200	Computadora Portátil procesador Intel Core 15 7200U 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, DD 1 TB, unidad óptica DVD-RW serie 39H9TJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
148	00323195	Computadora Portátil procesador Intel Core 15 7200U 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, DD 1 TB, unidad óptica DVD-RW serie 96H9TJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
149	00323203	Computadora Portátil procesador Intel Core 15 7200U 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, DD 1 TB, unidad óptica DVD-RW serie JL6RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
150	00323190	Computadora Portátil procesador Intel Core 15 7200U 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, DD 1 TB, unidad óptica DVD-RW serie 4V3RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
151	00323191	Computadora Portátil procesador Intel Core 15 7200U 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, DD 1 TB, unidad óptica DVD-RW serie G2F9TJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
152	00323192	Computadora Portátil procesador Intel Core 15 7200U 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, DD 1 TB, unidad óptica DVD-RW serie G2F9TJ3	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
153	00323177	Computadora Portátil procesador Intel Core 15 7200U 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, DD 1 TB, unidad óptica DVD-RW serie G2F9TJ4	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
154	00323184	Computadora Portátil procesador Intel Core 15 7200U 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, DD 1 TB, unidad óptica DVD-RW serie 4G6RVJ2	18,914.96	Responsable de la Unidad y/o Departamento
155	00345148	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. 4RZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
156	00345149	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 4SZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
157	00345150	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 5VZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
158	00345151	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 6NZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento



Núm. Consecutivo	Código del Activo	Descripción	Importe del Activo	Firma omitida
159	00345135	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie BRZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
160	00345136	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie FZYKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
161	00345137	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie F2ZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
162	00345138	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie F3ZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
163	00345139	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie G5ZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
164	00345140	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie HPZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
165	00345141	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 14ZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
166	00345142	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 15ZKXN2	14,152.00	Resguardatario y Responsable de la Unidad y/o Departamento
167	00345152	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 7QZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
168	00345153	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 7RZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
169	00345154	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 7SZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
170	00345155	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 76ZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
171	00345156	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 8PZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
172	00345157	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 9QZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
173	00345158	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 90ZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
174	00345143	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 2RZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
175	00345144	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 2SZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
176	00345145	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 22ZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
177	00345146	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 36ZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
178	00345147	Computadora Portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722U, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8XDVD+/-RW, pantalla 14, Windows 10 PRO. Serie 38ZKXN2	14,152.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
179	00327565	Unidad tipo piso-techo evaporadora y condensadora de 3.0 tr, nominales voltaje 230/1/60 solo frio marca York serie W1E8827767	50,970.40	Responsable de la Unidad y/o Departamento
180	00327557	Unidad tipo paquete con capacidad de 10 tr, nominales voltaje 230/3/60, solo frio marca York serie N1D8659053	230,874.80	Responsable de la Unidad y/o Departamento
181	00327559	Unidad tipo paquete con capacidad de 20 tr, nominales voltaje 230/3/60, solo frio marca York serie N1E8826332	437,354.80	Responsable de la Unidad y/o Departamento
182	00327560	Unidad tipo dividido, manejadora y condensadora para quirófanos, con sección de caja y mezcla, filtros mecánicos, filtros de bolsa y filtros absolutos, con capacidad de 3.0 tr, nominal voltaje 230/3/60, solo frio marca York. Serie W1L7218672	415,442.40	Responsable de la Unidad y/o Departamento
183	00327561	Unidad tipo dividido, manejadora y condensadora para quirófanos, con sección de caja y mezcla, filtros mecánicos, filtros de bolsa y filtros absolutos, con capacidad de 5.0 tr, nominal voltaje 230/3/60, solo frio marca York. Serie 410318416400004	432,118.56	Responsable de la Unidad y/o Departamento



Núm. Consecutivo	Código del Activo	Descripción	Importe del Activo	Firma omitida
184	00327562	Unidad tipo dividido, manejadora y condensadora para quirófanos, con sección de caja y mezcla, filtros mecánicos, filtros de bolsa y filtros absolutos, con capacidad de 10.0 tr, nominal voltaje 230/3/60, solo frio marca York. Serie N1G8014772	518,340.20	Responsable de la Unidad y/o Departamento
185	00327563	Unidad tipo dividido, manejadora y condensadora para quirófanos, con sección de caja y mezcla, filtros mecánicos, filtros de bolsa y filtros absolutos, con capacidad de 10.0 tr, nominal voltaje 230/3/60, solo frio marca York. Serie 1410318416400010	123,290.60	Responsable de la Unidad y/o Departamento
186	00347421	Unidad de electrocirugía para cirugía general (electro coagulador quirúrgico, para hemostasia y corte, por medio de la alta frecuencia), descripción 1.- Unidad de electrocirugía controlada por medio de microprocesador. Serie 8784-11/18	249,284.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
187	00347422	Unidad de electrocirugía para cirugía general (electro coagulador quirúrgico, para hemostasia y corte, por medio de la alta frecuencia), descripción 1.- Unidad de electrocirugía controlada por medio de microprocesador. Serie 8785-11/18	249,284.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
188	00349590	Electrocardiógrafo multicanal con interpretación, equipo portátil de diagnóstico no invasivo de los eventos eléctricos del corazón. Serie T8R1200119	53,006.20	Responsable de la Unidad y/o Departamento
189	00349591	Electrocardiógrafo multicanal con interpretación, equipo portátil de diagnóstico no invasivo de los eventos eléctricos del corazón. T8R1200003	53,006.20	Resguardatario
190	00332252	Ventilador de presión positiva automático adulto-pediátrico. Serie BGT03955	403,680.00	Resguardatario y Responsable de la Unidad y/o Departamento
191	00332253	Ventilador de presión positiva automático adulto-pediátrico. Serie BHT01937	403,680.00	Resguardatario y Responsable de la Unidad y/o Departamento
192	00332254	Ventilador de presión positiva automático adulto-pediátrico. Serie BHT02119	403,680.00	Resguardatario y Responsable de la Unidad y/o Departamento
193	00345554	Aire acondicionado tipo paquete de 5 Ton. de refrigeración, alta eficiencia. Serie 49002714171100011	114,091.80	Resguardatario y Responsable de la Unidad y/o Departamento
194	00345555	Aire acondicionado tipo paquete de 5 Ton. de refrigeración, alta eficiencia. Serie 49002908180400013	114,091.80	Resguardatario y Responsable de la Unidad y/o Departamento
195	00345556	Aire acondicionado tipo paquete de 10 Ton. de refrigeración, alta eficiencia. Serie 49002724171100011	260,547.60	Resguardatario y Responsable de la Unidad y/o Departamento
196	00345557	Aire acondicionado tipo paquete de 10 Ton. de refrigeración, alta eficiencia. Serie 49002908180400013	260,547.60	Resguardatario y Responsable de la Unidad y/o Departamento
197	00322596	Incubadora para recién nacido	161,820.00	Responsable de la Unidad y/o Departamento
Total			\$98,452,049.21	

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-272-161 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las

disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Inspección Física de Bienes Muebles

De los Bienes Muebles adquiridos por los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018 por importe de \$314,653,312.13 se seleccionaron 196 bienes con valor de \$24,742,608.83, a efecto de verificar su ubicación física, así como que el número de control y que las características de los mismos fueran coincidentes con los contenidos en el reporte “Relación de Activos Fijos Ejercicio 2018”, proporcionada por los Servicios de Salud de Sinaloa; de su análisis se obtuvieron los siguientes resultados:

Resultado Núm. 273 Con Observación.

Derivado de la inspección física realizada a Bienes Muebles adquiridos por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, se observa que 76 activos fijos con valor de \$8,974,339.20 no cuentan con número de inventario que identifique el bien. A continuación se detallan:

Núm.	Descripción del Bien	Costo con IVA	Clave Activo	Departamento	Centro
1	Cama para cuidados intensivos. Cama cuidados intensivos: Hospitalaria para cuidados intensivos. Que soporte un peso de 225 Kg como mínimo. Controles eléctricos interconstruidos en barandales, con seguro de bloqueo para paciente. Que permita dar las siguientes posiciones de forma eléctrica: 1.- Trendelenburg de 12º como mínimo. 2.- Trendelenburg Inverso De 12º como mínimo. 3.- Sección de espalda O Fowler con auto contorno, que cubra el rango de 0 A 65º como mínimo. 4.- Sección de rodilla. Marca: Hill Room, Número de Serie: HRP002751708.	\$201,840.00	00322332	Unidad Cuidados Intensivos	Hospital de la Mujer
2	Cama para cuidados intensivos. Cama cuidados intensivos: Hospitalaria para cuidados intensivos. Que soporte un peso de 225 Kg como mínimo. Controles eléctricos interconstruidos en barandales, con seguro de bloqueo para paciente. Que permita dar las siguientes posiciones de forma eléctrica: 1.- Trendelenburg de 12º como mínimo. 2.- Trendelenburg inverso de 12º como mínimo. 3.- Sección de espalda O Fowler con auto contorno, que cubra el rango de 0 A 65º como mínimo. 4.- Sección de rodilla. Marca: Hill Room, Número de Serie: HRP0027551558	201,840.00	00322327	Unidad Cuidados Intensivos	Hospital de la Mujer
3	Cama para cuidados intensivos. Cama cuidados intensivos: Hospitalaria para cuidados intensivos. Que soporte un peso de 225 Kg como mínimo. Controles eléctricos interconstruidos en barandales, con seguro de bloqueo para paciente. Que permita dar las siguientes posiciones de forma eléctrica: 1.- Trendelenburg de 12º como mínimo. 2.- Trendelenburg inverso de 12º como mínimo. 3.- Sección de espalda O Fowler con auto contorno, que cubra el rango de 0 A 65º como mínimo. 4.- Sección de rodilla Marca: Hill Room, Número de Serie: HRP002751559.	201,840.00	00322328	Unidad Cuidados Intensivos	Hospital de la Mujer
4	Cama para cuidados intensivos. Cama cuidados intensivos: Hospitalaria para cuidados intensivos. Que soporte un peso De 225 Kg Como Mínimo. Controles Eléctricos Interconstruidos en barandales, con seguro de bloqueo para paciente. Que permita dar las siguientes posiciones de forma eléctrica: 1.- Trendelenburg de 12º como mínimo. 2.- Trendelenburg inverso de 12º como mínimo. 3.- Sección de espalda O Fowler con auto contorno, que cubra el rango de 0 A 65º como mínimo. 4.- Sección de rodilla. Marca: Hill Room, Número de Serie: HRP0027551562.	201,840.00	00322329	Unidad Cuidados Intensivos	Hospital de la Mujer
5	Cama para cuidados intensivos. Cama cuidados intensivos: Hospitalaria para cuidados intensivos. Que soporte un peso de 225 Kg como mínimo. Controles eléctricos interconstruidos en barandales, con seguro de bloqueo para paciente. Que permita dar las siguientes posiciones de forma eléctrica: 1.- Trendelenburg de 12º Como Mínimo. 2.- Trendelenburg inverso de 12º como mínimo. 3.- Sección de espalda O Fowler con auto contorno, que cubra el rango de 0 a 65º como mínimo. 4.- Sección de rodilla. Marca: Hill Room, Número de Serie: HRP002751694.	201,840.00	00322330	Unidad Cuidados Intensivos	Hospital de la Mujer
6	Cama para cuidados intensivos. Cama cuidados intensivos: Hospitalaria para cuidados intensivos. Que soporte un peso de 225 Kg como mínimo. Controles eléctricos interconstruidos en barandales, con seguro de bloqueo para paciente. Que permita dar las siguientes posiciones de forma eléctrica: 1.- Trendelenburg de 12º como mínimo. 2.- Trendelenburg inverso de 12º como mínimo. 3.- Sección de espalda O Fowler con auto	201,840.00	00322331	Unidad Cuidados Intensivos	Hospital de la Mujer



Núm.	Descripción del Bien	Costo con IVA	Clave Activo	Departamento	Centro
	contorno, que cubra el rango de 0 A 65° como mínimo. 4.- Sección de rodilla. Marca: Hill Room, Número de Serie: HRP002751699.				
7	Paquete de accesorios para cuna de calor radiante básica incluye: Porta suero, soporte para tanque de oxígeno tipo E, resucitador manual neonatal reusable con mascarilla, reservorio y línea para oxígeno. Marca: Atom.	36,933.24	00324170	Neonatos	Hospital de la Mujer
8	Paquete de accesorios para cuna de calor radiante básica incluye: porta suero, soporte para tanque de oxígeno tipo E, resucitador manual neonatal reusable con mascarilla, reservorio y línea para oxígeno. Marca: Atom.	36,933.24	00324163	Neonatos	Hospital de la Mujer
9	Paquete de accesorios para cuna de calor radiante básica incluye: porta suero, soporte para tanque de oxígeno tipo E, resucitador manual neonatal reusable con mascarilla, reservorio y línea para oxígeno. Marca: Atom.	36,933.24	00324164	Neonatos	Hospital de la Mujer
10	Paquete de accesorios para cuna de calor radiante básica incluye: porta suero, soporte para tanque de oxígeno tipo E, resucitador manual neonatal reusable con mascarilla, reservorio y línea para oxígeno. Marca: Atom.	36,933.24	00324165	Neonatos	Hospital de la Mujer
11	Paquete de accesorios para cuna de calor radiante básica incluye: Porta suero, soporte para tanque de oxígeno tipo E, resucitador manual neonatal reusable con mascarilla, reservorio y línea para oxígeno. Marca: Atom.	36,933.24	00324166	Neonatos	Hospital de la Mujer
12	Paquete de accesorios para cuna de calor radiante básica incluye: Porta suero, soporte para tanque de oxígeno tipo E, resucitador manual neonatal reusable con mascarilla, reservorio y línea para oxígeno. Marca: Atom.	36,933.24	00324167	Neonatos	Hospital de la Mujer
13	Paquete de accesorios para cuna de calor radiante básica incluye: Porta suero, soporte para tanque de oxígeno tipo E, resucitador manual neonatal reusable con mascarilla, reservorio y línea para oxígeno. Marca: Atom.	36,933.24	00324168	Neonatos	Hospital de la Mujer
14	Paquete de accesorios para incubadora de cuidados generales, incluye: Estante de altura variable de accionamiento eléctrico, porte porta suero, charola para monitor, bascula, 2 cajones para estante de altura variable, resucitador manual neonatal reusable con mascarilla. Marca: Atom.	154,139.64	00324171	Neonatos	Hospital de la Mujer
15	Paquete de accesorios para incubadora de cuidados generales, incluye: Estante de altura variable de accionamiento eléctrico porte porta suero, charola para monitor, bascula, 2 cajones para estante de altura variable, resucitador manual neonatal reusable con mascarilla. Marca: Atom.	154,139.64	00324172	Neonatos	Hospital de la Mujer
16	Paquete de accesorios para incubadora de cuidados generales, incluye: Estante de altura variable de accionamiento eléctrico, porte porta suero, charola para monitor, bascula, 2 cajones para estante de altura variable, resucitador manual neonatal reusable con mascarilla. Marca: Atom.	154,139.64	00324173	Neonatos	Hospital de la Mujer
17	Paquete de accesorios para incubadora de cuidados generales, incluye: Estante de altura variable de accionamiento eléctrico, porte porta suero, charola para monitor, bascula, 2 cajones para estante de altura variable, resucitador manual neonatal reusable con mascarilla. Marca: Atom.	154,139.64	00324174	Neonatos	Hospital de la Mujer
18	Paquete de accesorios para incubadora de cuidados generales, incluye: Estante de altura variable de accionamiento eléctrico, porte porta suero, charola para monitor, bascula, 2 cajones para estante de altura variable, resucitador manual neonatal reusable con mascarilla, Marca: Atom.	154,139.64	00324175	Neonatos	Hospital de la Mujer
19	Paquete de accesorios para cuna de calor radiante básica incluye: Porta suero, soporte para tanque de oxígeno tipo E, resucitador manual neonatal reusable con mascarilla, reservorio y línea para oxígeno. Marca: Atom.	36,933.24	00324169	Neonatos	Hospital de la Mujer
20	Kit de ortopedia A.I. Fijación a tablero construido A.I. ajustable para cirugías de cadera, fémur, tibia, peroné, húmero/radio. Sin marca.	226,200.00	00324176	Quirófano	Hospital de la Mujer
21	Piernerias litotomía tipo bota americana, piernerias para litotomía neumáticas para adaptarse a fijador radial de las piernerias de geopel. Sin marca.	208,800.00	00324177	Quirófano	Hospital de la Mujer
22	Módulo de capnografía, accesorios reusables para todos los parámetros. Marca: Mindray.	88,574.12	00324161	Encamados	Hospital de la Mujer
23	Módulo de capnografía, accesorios reusables para todos los parámetros. Marca: Mindray.	88,574.12	00324158	Encamados	Hospital de la Mujer
24	Módulo de capnografía, accesorios reusables para todos los parámetros. Marca: Mindray.	88,574.12	00324159	Encamados	Hospital de la Mujer
25	Módulo de capnografía, accesorios reusables para todos los parámetros. Marca: Mindray.	88,574.12	00324160	Encamados	Hospital de la Mujer
26	Módulo de capnografía, accesorios reusables para todos los parámetros. Marca: Mindray.	88,574.12	00324162	Encamados	Hospital de la Mujer
27	Cuna de calor radiante, con fototerapia opcional, controla por microprocesador o micro controlador, con modos de operación: manual y servo controlado, con control manual de la potencia del calefactor de 0 a 100%, con modo de precalentamiento que se inicie de forma automática al encender el sistema, que despliegue la temperatura del paciente, la temperatura de control la potencia del calefactor, cronometro de apagar con tono de advertencia para realizar la valoración al minuto 1, 5 y 10. Marca: Atom, modelo: Sun Flower, número de serie: 180400964.	120,101.76	00327141	Neonatos	Hospital de la Mujer
28	Cuna de calor radiante, con fototerapia opcional, controla por microprocesador o micro controlador, con modos de operación: manual y servo controlado, con control manual de la potencia del calefactor de 0 a 100%, con modo de precalentamiento que se inicie de forma automática al encender el sistema, que despliegue la temperatura del paciente, la temperatura de control la potencia del calefactor, cronometro de apagar con tono de advertencia para realizar la valoración al minuto 1, 5 y 10. Marca: Atom, modelo: Sun Flower, número de serie: 180400965.	120,101.76	00327142	Neonatos	Hospital de la Mujer
29	Incubadora para recién nacido: relativa de 40% o menor a 95% o mayor con incrementos no mayores a 5% monitoreo y despliegue en pantalla de los siguientes parámetros: temperatura de aire, medida y programada, temperatura de piel de paciente, medida y programa, con monitoreo simultaneo de dos temperaturas de la piel del paciente. Humedad relativa, medida y programada, concentración de oxígeno, medida y programada. Marca: Atom, modelo: air inowí, número de serie: 180400938.	125,280.00	00327149	Neonatos	Hospital de la Mujer



Núm.	Descripción del Bien	Costo con IVA	Clave Activo	Departamento	Centro
30	Cuna de calor radiante, con fototerapia opcional, controla por microprocesador o micro controlador, con modos de operación: manual y servo controlado, con control manual de la potencia del calefactor de 0 a 100%, con modo de precalentamiento que se inicie de forma automática al encender el sistema, que despliegue la temperatura del paciente, la temperatura de control la potencia del calefactor, cronometro de apagar con tono de advertencia para realizar la valoración al minuto 1, 5 y 10. Marca: Atom, modelo: Sun Flower, número de serie: 180400966.	120,101.76	00327143	Neonatos	Hospital de la Mujer
31	Cuna de calor radiante, con fototerapia opcional, controla por microprocesador o micro controlador, con modos de operación: manual y servo controlado, con control manual de la potencia del calefactor de 0 a 100%, con modo de precalentamiento que se inicie de forma automática al encender el sistema, que despliegue la temperatura del paciente, la temperatura de control la potencia del calefactor, cronometro de apagar con tono de advertencia para realizar la valoración al minuto 1, 5 y 10. Marca: Atom, modelo: Sun Flower, número de serie: 180400967.	120,101.76	00327144	Neonatos	Hospital de la Mujer
32	Incubadora para recién nacido: relativa de 40% o menor a 95% o mayor con incrementos no mayores a 5% monitoreo y despliegue en pantalla de los siguientes parámetros: temperatura de aire, medida y programada, temperatura de piel de paciente, medida y programa, con monitoreo simultaneo de dos temperaturas de la piel del paciente. Humedad relativa, medida y programada, concentración de oxígeno, medida y programada. Marca: Atom, modelo: air inowi, número de serie: 180400934.	125,280.00	00327145	Neonatos	Hospital de la Mujer
33	Incubadora para recién nacido: relativa de 40% o menor a 95% o mayor con incrementos no mayores a 5% monitoreo y despliegue en pantalla de los siguientes parámetros: temperatura de aire, medida y programada, temperatura de piel de paciente, medida y programa, con monitoreo simultaneo de dos temperaturas de la piel del paciente. Humedad relativa, medida y programada, concentración de oxígeno, medida y programada. Marca: Atom, modelo: air inowi, número de serie: 180400935.	125,280.00	00327146	Neonatos	Hospital de la Mujer
34	Incubadora para recién nacido: relativa de 40% o menor a 95% o mayor con incrementos no mayores a 5% monitoreo y despliegue en pantalla de los siguientes parámetros: temperatura de aire, medida y programada, temperatura de piel de paciente, medida y programa, con monitoreo simultaneo de dos temperaturas de la piel del paciente. Humedad relativa, medida y programada, concentración de oxígeno, medida y programada. Marca: Atom, modelo: air inowi, número de serie: 180400936.	125,280.00	00327147	Neonatos	Hospital de la Mujer
35	Incubadora para recién nacido: relativa de 40% o menor a 95% o mayor con incrementos no mayores a 5% monitoreo y despliegue en pantalla de los siguientes parámetros: temperatura de aire, medida y programada, temperatura de piel de paciente, medida y programa, con monitoreo simultaneo de dos temperaturas de la piel del paciente. Humedad relativa, medida y programada, concentración de oxígeno, medida y programada. Marca Atom: modelo: air inowi, número de serie: 180400937.	125,280.00	00327148	Neonatos	Hospital de la Mujer
36	Cuna de calor radiante, con fototerapia opcional, controla por microprocesador o micro controlador, con modos de operación: manual y servo controlado, con control manual de la potencia del calefactor de 0 a 100%, con modo de precalentamiento que se inicie de forma automática al encender el sistema, que despliegue la temperatura del paciente, la temperatura de control la potencia del calefactor, cronometro de apagar con tono de advertencia para realizar la valoración al minuto 1, 5 y 10. Marca: Atom, modelo: Sun Flower, número de serie: 180400960.	120,101.76	00327137	Neonatos	Hospital de la Mujer
37	Cuna de calor radiante, con fototerapia opcional, controla por microprocesador o micro controlador, con modos de operación: manual y servo controlado, con control manual de la potencia del calefactor de 0 a 100%, con modo de precalentamiento que se inicie de forma automática al encender el sistema, que despliegue la temperatura del paciente, la temperatura de control, la potencia del calefactor, cronometro de apagar con tono de advertencia para realizar la valoración al minuto 1, 5 y 10. Marca: Atom, modelo: Sun Flower, número de serie: 180400961.	120,101.76	00327138	Neonatos	Hospital de la Mujer
38	Cuna de calor radiante, con fototerapia opcional, controla por microprocesador o micro controlador, con modos de operación: manual y servo controlado, con control manual de la potencia del calefactor de 0 a 100%, con modo de precalentamiento que se inicie de forma automática al encender el sistema, que despliegue la temperatura del paciente, la temperatura de control, la potencia del calefactor, cronometro de apagar con tono de advertencia para realizar la valoración al minuto 1, 5 y 10. Marca: Atom, modelo: Sun Flower, número de serie: 180400962.	120,101.76	00327139	Neonatos	Hospital de la Mujer
39	Cuna de calor radiante, con fototerapia opcional, controla por microprocesador o micro controlador, con modos de operación: manual y servo controlado, con control manual de la potencia del calefactor de 0 a 100%, con modo de precalentamiento que se inicie de forma automática al encender el sistema, que despliegue la temperatura del paciente, la temperatura de control, la potencia del calefactor, cronometro de apagar con tono de advertencia para realizar la valoración al minuto 1, 5 y 10. Marca: Atom, modelo: Sun Flower, número de serie: 180400963.	120,101.76	00327140	Neonatos	Hospital de la Mujer
40	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales: monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD. Marca: IMEC 15.	101,444.90	00327296	UCIN Infecto	Hospital de la Mujer
41	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales: monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD. Marca: IMEC 15.	101,444.90	00327297	UCIN Infecto	Hospital de la Mujer
42	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales: monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida	101,444.90	00327298	UCIN Infecto	Hospital de la Mujer



Núm.	Descripción del Bien	Costo con IVA	Clave Activo	Departamento	Centro
	analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD. Marca: IMEC 15.				
43	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales: monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD. Marca: IMEC 15.	101,444.90	00327299	UCIN Infecto	Hospital de la Mujer
44	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales: monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD. Marca: IMEC 15.	101,444.90	00327300	UCIN Infecto	Hospital de la Mujer
45	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales: monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD. Marca: IMEC 15.	101,444.90	00327301	UCIN Infecto	Hospital de la Mujer
46	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales: monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD. Marca: IMEC 15.	101,444.90	00327290	UCIN Infecto	Hospital de la Mujer
47	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales: monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD. Marca: IMEC 15.	101,444.90	00327291	UCIN Infecto	Hospital de la Mujer
48	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales: monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD. Marca: IMEC 15.	101,444.90	00327292	UCIN Infecto	Hospital de la Mujer
49	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales: monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD. Marca: IMEC 15.	101,444.90	00327293	UCIN Infecto	Hospital de la Mujer
50	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales: monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD. Marca: IMEC 15.	101,444.90	00327289	UCIN Neonatos	Hospital de la Mujer
51	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales: monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD. Marca: IMEC 15.	101,444.90	00327294	Valoración	Hospital de la Mujer
52	Monitor de signos vitales avanzado, monitor de signos vitales: monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD. Marca: IMEC 15.	101,444.90	00327295	Valoración	Hospital de la Mujer
53	Equipo para la medición de bilirrubina portátil. Marca: Drager, modelo: jm-105, número de serie: B3502847.	107,300.00	00327313	Neonatos	Hospital de la Mujer
54	Equipo para la medición de bilirrubina portátil. Marca: Drager, modelo: jm-105, número de serie: B3502884.	107,300.00	00327314	Neonatos	Hospital de la Mujer
55	Equipo para la medición de bilirrubina portátil. Marca: Drager, modelo: jm-105, número de serie: B3502885.	107,300.00	00327315	Neonatos	Hospital de la Mujer
56	Monitor de signos vitales, monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD TFT o tecnología superior. Protección contra descarga de desfibrilador. Detección de marcapasos, despliegue de al menos 8 curvas fisiológicas en pantalla. Marca: IMEC 12, número de serie: EV-83035361.	124,099.70	00327340	Administración	Hospital de la Mujer
57	Monitor de signos vitales, monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD TFT o tecnología superior. Protección contra descarga de desfibrilador. Detección de marcapasos, despliegue de al menos 8 curvas fisiológicas en pantalla. Marca: IMEC 12, número de serie: EV-83035360.	124,099.70	00327341	Administración	Hospital de la Mujer
58	Monitor de signos vitales, monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD TFT o tecnología superior. Protección contra descarga de desfibrilador. Detección de marcapasos, despliegue de al menos 8 curvas fisiológicas en pantalla. Marca: IMEC 12, número de serie: EV-83035355.	124,099.70	00327342	Administración	Hospital de la Mujer
59	Monitor de signos vitales, monitor modular con pantalla de 15 pulgadas como mínimo. Con capacidad para conectarse a red de monitoreo. Salida analógica de ECG o sincronía para desfibrilación. Pantalla a color tecnología LCD TFT o tecnología superior. Protección contra descarga de desfibrilador. Marca: IMEC 12, número de serie: EV-83035359.	124,099.70	00327343	Administración	Hospital de la Mujer
60	Mesa quirúrgica universal electrohidráulica, eléctrica, mesa para facilitar el procedimiento quirúrgico con posiciones adecuadas para el paciente y el cirujano. Características generales, soporta un peso de 160 kg como mínimo. Con sistema de frenos. Marca: Barraf, número de serie: 082720919.	266,428.80	00327357	Quirófano	Hospital de la Mujer
61	Ultra sonógrafo (ultrasonido digital) sistema de ultrasonido para diagnóstico de propósito general, con carro de transporte. Marca Mindray, número de serie: DC30.	580,000.00	00349563	Ultrasonido	CSU Culiacán
62	Mesa comedor 1.60x1.60 mts	24,749.94	00327566	Dirección General de los Servicios de Salud de Sinaloa	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa

1)



Núm.	Descripción del Bien	Costo con IVA	Clave Activo	Departamento	Centro
63	Silla tacto piel	2,699.00	00327567	Dirección General de los Servicios de Salud de Sinaloa	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
64	Silla tacto piel	2,699.00	00327568	Dirección General de los Servicios de Salud de Sinaloa	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
65	Silla tacto piel	2,699.00	00327569	Dirección General de los Servicios de Salud de Sinaloa	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
66	Silla tacto piel	2,699.00	00327570	Dirección General de los Servicios de Salud de Sinaloa	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
67	Silla tacto piel	2,699.00	00327571	Dirección General de los Servicios de Salud de Sinaloa	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
68	Silla tacto piel	2,699.00	00327572	Dirección General de los Servicios de Salud de Sinaloa	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
69	Silla tacto piel	2,699.00	00327573	Dirección General de los Servicios de Salud de Sinaloa	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
70	Silla tacto piel	2,699.00	00327574	Dirección General de los Servicios de Salud de Sinaloa	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
71	Computadora portátil procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: 6W6RV12.	18,914.96	00323178	Coordinación de Caravanas	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
72	Computadora de escritorio procesador amd a 10 9700, velocidad 3.5 GHz, 8 GB de memoria RAM, disco duro 1 TB, DVD, Windows 10 profesional, monitor led 20.7". Marca: HP, modelo: Elitedesk 705, número de serie: MXL8251MFX.	17,817.60	00327678	Subdirección de Abasto y Equipamiento	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
73	Computadora de escritorio procesador amd a 10 9700, velocidad 3.5 GHz, 8 GB de memoria RAM, disco duro 1 TB, DVD, Windows 10 profesional, monitor led 20.7". Marca: HP, modelo: Elitedesk 705, número de serie: MXL8251GNP.	17,817.60	00327679	Subdirección de Abasto y Equipamiento	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
74	No break apc Smart-Ups, incluye charola para montaje en rack. Marca: apc, modelo: Smart-ups, número de serie: SAS1833192828.	34,800.00	00349431	Unidad de Información y Tecnologías de la Salud (Montebello)	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
75	Automóvil (versa) transmisión automática, a/t, AA 1.6l, espejos laterales eléctricos, control crucero, pantalla con cámara de reversa. Nissan 2019, número de serie: 3N1CN7AD1KL827250.	236,708.00	00351108	Subdirección de Atención Primaria	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
76	Camioneta Tahoe modelo 2018, color blanco, motor v8, 355 HP, 383 pie, transmisión automática, aire acondicionado, asientos de piel, radio cd/mp3 entradas auxiliar /USB/pantalla táctil, blueray, ABS, bolsas de aire cortina, onstar, DVD, sensor trasero, distancia, stabilitrak, quemacocos, cajuela eléctrica 2da, fila de cubo, mapas de navegación. Chevrolet Tahoe 2018, número de serie: 1GN5C7KC3JR106625	876,139.00	00327302	Dirección General de los Servicios de Salud de Sinaloa	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa
Total		\$8,974,339.20			

- 1) Solventada en el transcurso de la auditoría al proporcionar copia de fotografía donde se puede apreciar la etiqueta del activo con clave 00349563.

Lo anterior se plasmó en las Actas Administrativas números 012/CP.2018 de fecha 25 de junio de 2019, 014/CP.2018 de fecha 26 de junio de 2019 y 020/CP.2018 de fecha 28 de junio de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 18, 19 fracción VII, 23, 24, 28, 33, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 94 fracciones III y IV de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten las Principales Reglas de Registro y Valoración



del Patrimonio y el Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-273-162 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 274 Con Observación.

Derivado de la inspección física realizada a Bienes Muebles adquiridos por Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2018, se observa que 32 activos fijos con valor de \$1,291,706.40 se encontraban sin uso al momento de la revisión. A continuación se detallan:

Núm.	Descripción del Bien	Fecha de Adquisición	Costo con IVA	Clave Activo	Centro	Resguardatario	Estatus
1	Computadora portátil procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: 39H9TJ2.	27/03/2018	\$18,914.96	00323200	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
2	Computadora portátil procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, número de serie: G2F9TJ2.	27/03/2018	18,914.96	00323191	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
3	Computadora portátil procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: 4G6RVJ2.	27/03/2018	18,914.96	00323184	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
4	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador i5-7220u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 4RZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345148	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
5	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador i5-7220u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 4SZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345149	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
6	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador i5-7220u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 5VZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345150	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
7	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador i5-7220u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 6NZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345151	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
8	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador i5-7220u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: BRZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345135	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
9	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador i5-7220u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: FZYKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345136	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
10	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador i5-7220u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: F27KXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345137	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
11	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador i5-7220u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: F3ZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345138	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
12	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador i5-7220u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: G5ZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345139	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría



Núm.	Descripción del Bien	Fecha de Adquisición	Costo con IVA	Clave Activo	Centro	Resguardatario	Estatus
13	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xdvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: HPZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345140	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
14	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xdvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 14ZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345141	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
15	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xdvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 15ZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345142	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
16	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xdvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 7QZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345152	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
17	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xdvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 7RZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345153	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
18	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xdvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 7SZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345154	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
19	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xdvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 76ZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345155	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
20	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xdvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 8PZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345156	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
21	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xdvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 9QZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345157	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
22	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xdvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 90ZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345158	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
23	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xdvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 2RZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345143	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
24	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xdvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 2SZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345144	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
25	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xdvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 22ZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345145	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
26	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xdvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 36ZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345146	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
27	Computadora portátil (laptop) Vostro 3468, procesador I5-722u, memoria RAM 8 GB, unidad multimedia 8xdvd+/-rw, pantalla 14", Windows 10 pro. Marca: Dell, modelo: Vostro 3468, número de serie: 38ZKXN2.	10/12/2018	14,152.00	00345147	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
28	Unidad de electrocirugía para cirugía general (electro coagulador quirúrgico, para hemostasia y corte, por medio de alta frecuencia) descripción 1.- unidad de electrocirugía controlada por medio de microprocesador. Marca: Alsa.	18/12/2018	249,284.00	00347421	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
29	Unidad de electrocirugía para cirugía general (electro coagulador quirúrgico, para hemostasia y corte, por medio de alta frecuencia) descripción 1.- unidad de electrocirugía controlada por medio de microprocesador. Marca: Alsa.	18/12/2018	249,284.00	00347422	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
30	Desfibrilador con paletas pediátricas adulto. Marca: Schiller.	20/12/2018	166,181.60	00349592	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
31	Electrocardiógrafo multicanal con interpretación, equipo portátil de diagnóstico no invasivo de los eventos eléctricos del corazón. Marca: Bionet.	20/12/2018	53,006.20	00349591	Bodega		Solventada en el transcurso de la auditoría
32	Unidad de electrocirugía de uso general, electro coagulador quirúrgico, para hemostasia y corte, por medio de alta frecuencia. Con las siguientes características de acuerdo a las necesidades de las unidades médicas. Marca: LED, número de serie: 5180220493.	10/10/2018	177,557.72	00329837	Instituto Sinaloense de Cancerología		
Total			\$1,291,706.40				

Lo anterior se plasmó en Actas Administrativas números 013/CP.2018 y 019/CP.2018 de fechas 25 y 27 de junio de 2019, respectivamente.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 14 y 15 de la Ley del Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 15 fracción I, 16 fracciones II y III, 18, 20 y 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; así como el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas.

En el transcurso de la auditoría proporcionaron copia de las notas de salida de almacén del Departamento de Activo Fijo correspondientes a los activos con clave 00349591, 00323184, 00323191, 00323200, 00345135, 00345136, 00345137, 00345138, 00345139, 00345140, 00345141, 00345142, 00345143, 00345144, 00345145, 00345146, 00345147, 00345148, 00345149, 00345150, 00345151, 00345152, 00345153, 00345154, 00345155, 00345156, 00345157, 00345158, 00347421, 00347422 y 00349592.

Asimismo, proporcionaron copia de oficio número ISC/0268/2019 de fecha 26 de marzo de 2019 mediante el cual la Directora del Instituto Sinaloense de Cancerología informa al Director de Atención Médica de los Servicios de Salud de Sinaloa que el equipo de electrocirugía asignado a su cargo no les es posible utilizarlo ya que daña el tejido, por lo cual la muestra no es apta para procesarse en el área de Patología, adicionalmente no cuenta con Evacuador de humo con antiviral; por lo anterior, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-274-163 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 275 Con Observación.

Derivado de la inspección física realizada a Bienes Muebles adquiridos por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, se observa que 12 activos fijos con valor de



\$226,979.52, se encuentran asignados a brigadas fuera de la ciudad de acuerdo a lo manifestado por la C. Yomara Irazema Tortoledo Beltrán; sin embargo, no presentan oficio de comisión o documento que ampare lo manifestado; lo anterior derivado de un inadecuado control de los activos fijos. A continuación se detallan:

Núm.	Descripción del Bien	Fecha de Adq.	Costo con IVA	Clave Activo	Departamento	Centro	Resguardatario
1	Computadora portátil procesador Intel Core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: 1W69TJ2.	27/03/2018	\$18,914.96	00323182	Caravana Toypaqui	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
2	Computadora portátil procesador Intel Core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: B66RVJ2.	27/03/2018	18,914.96	00323193	Caravana San Juan de Jacobo	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
3	Computadora portátil procesador Intel Core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: C2F9TJ2.	27/03/2018	18,914.96	00323181	Caravana Palotal	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
4	Computadora portátil procesador Intel Core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: 916RVJ2.	27/03/2018	18,914.96	00323199	Caravana la Juanilla	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
5	Computadora portátil procesador Intel Core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: 23H9TJ2.	27/03/2018	18,914.96	00323202	Potrero de Soto	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
6	Computadora portátil procesador Intel Core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: HBH9TJ2.	27/03/2018	18,914.96	00323180	Caravana San Joaquín	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
7	Computadora portátil procesador Intel Core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: 1M6RVJ2.	27/03/2018	18,914.96	00323176	Caravana San Miguel de las Mesas	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
8	Computadora portátil procesador Intel Core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 tv, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: B579TJ2.	27/03/2018	18,914.96	00323201	Coordinación de Caravanas	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
9	Computadora portátil procesador Intel Core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: 5G6RVJ2.	27/03/2018	18,914.96	00323197	Coordinación de Caravanas	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
10	Computadora portátil procesador Intel Core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: 3Y5RVJ2.	27/03/2018	18,914.96	00323186	Coordinación de Caravanas	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
11	Computadora portátil procesador Intel Core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: 2T6RVJ2.	27/03/2018	18,914.96	00323187	Coordinación de Caravanas	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
12	Computadora portátil procesador Intel Core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: 86H9TJ2.	27/03/2018	18,914.96	00323179	Coordinación de Caravanas	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
Total			\$226,979.52				

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 020/CP.2018 de fecha 28 de junio de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 14 y 15 de la Ley del Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 15 fracción I, 16 fracciones II y III, 18, 20 y 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; así como el Acuerdo por los que se emiten los Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas.



AECF-EPE-0302019-2018-PO-275-19 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$226,979.52 (doscientos veintiséis mil novecientos setenta y nueve pesos 52/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado pagos con recursos del programa Prospera 2017 por concepto de pagos realizados para adquisición de equipo de cómputo dado que los activos fijos no fueron localizados, señalando que éstos se encuentran asignados a brigadas fuera de la ciudad; sin embargo, no presentan oficio de comisión o documento que ampare lo manifestado.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-275-164 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 276 Con Observación.

Al realizar la inspección física de los Bienes Muebles adquiridos por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, se detectaron 3 activos fijos con valor de \$56,744.88, los cuales, de acuerdo a lo manifestado por los resguardatarios de cada uno de ellos, los equipos se encuentran físicamente en sus domicilios, observando dichos activos no se encuentran en las áreas de trabajo para el desarrollo de las actividades para las cuales se adquirieron; lo anterior derivado de un inadecuado control de los activos fijos. A continuación se detallan:

Núm.	Descripción del Bien	Fecha de Adq.	Costo con IVA	Clave Activo	Departamento	Centro	Resguardatario
1	Computadora portátil procesador Intel Core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, número de serie: FB6RVJ2.	27/03/2018	\$18,914.96	00323196	Subdirección de Atención Primaria	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
2	Computadora portátil procesador Intel Core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: 9M6RVJ2.	27/03/2018	18,914.96	00323174	Coordinación de Caravanas	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
3	Computadora portátil procesador Intel Core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: 196RVJ2.	27/03/2018	18,914.96	00323189	Coordinación de Caravanas	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
Total			\$56,744.88				

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 020/CP.2018 de fecha 28 de junio de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 14 y 15 de la Ley del Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 15 fracción I, 16 fracciones II y III, 18, 20 y 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; así como el Acuerdo por los que se emiten los Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-276-20 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$56,744.88 (cincuenta y seis mil setecientos cuarenta y cuatro pesos 88/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado pagos con recursos del programa Prospera 2017 por concepto de adquisición de equipo de cómputo dado que de la inspección física realizada los activos fijos no fueron localizados en las áreas de trabajo para el desarrollo de las actividades para las cuales se adquirieron.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-276-165 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 277 Con Observación.

Derivado de la inspección física a los Bienes Muebles adquiridos durante el ejercicio fiscal 2018, se observa que 2 activos fijos con valor de \$255,622.96, no fueron localizados, dado que según lo manifestado por los resguardatarios se encuentran fuera de la ciudad por motivo de comisión; sin embargo, no presentaron contrato en comodato o documento que ampare lo manifestado; lo anterior derivado de un inadecuado control de los activos fijos. A continuación se detallan:



Núm.	Descripción del Bien	Fecha de Adq.	Costo con IVA	Clave Activo	Departamento	Centro	Resguardatario
1	Computadora portátil procesador Intel core i5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell. Modelo: Vostro, número de serie: 276RVJ2.	27/03/2018	\$18,914.96	00323183	Dirección de Atención Médica	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
2	Automóvil (versa) transmisión automática, a/t, AA 1.6l, espejos laterales eléctricos, control crucero, pantalla con cámara de reversa. Nissan 2019, número de serie: 3N1C17ADXKK413504.	26/12/2018	236,708.00	00351107	Dirección de Atención Médica	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
Total			\$255,622.96				

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 020/CP.2018 de fecha 28 de junio de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 14 y 15 de la Ley del Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 15 fracción I, 16 fracciones II y III, 18, 20 y 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; así como el Acuerdo por los que se emiten los Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto y la Lista de Cuentas.

Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que un importe de \$236,708.00, no se cobró en el ejercicio auditado.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-277-21 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de 18,914.96 (dieciocho mil novecientos catorce pesos 96/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio de los Servicios de Salud de Sinaloa por haber realizado pagos con recurso del programa Prospera 2017 por concepto de adquisición de computadora, dado que, de la inspección física realizada los activos fijos no fueron localizados.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-277-166 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las



disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 278 Con Observación.

De los Bienes Muebles adquiridos por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, se observó que al momento de realizar la inspección física se detectaron 5 computadoras de escritorio con valor de \$83,944.56, las cuales el CPU lo tiene físicamente una persona y el monitor otra persona. A continuación se detallan:

Núm.	Descripción del Bien	Fecha de Adq.	Costo con IVA	Clave Activo	Departamento	Centro	Resguardatario
1	Computadora de escritorio Elitedesk 705 g3 adm a10, 3.5 ghz, 8 GB de memoria RAM, disco duro 1 TB, sistema operativo Windows 10 profesional, monitor de 20 pulgadas. Marca: HP, modelo: 9700, número de serie: MXL8121HRP.	08/05/2018	\$16,103.12	00327333	Departamento de Control Presupuestal	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
2	Computadora de escritorio Elitedesk 705 g3 adm a10, 3.5 ghz, 8 GB de memoria RAM, disco duro 1 TB, sistema operativo Windows 10 profesional, monitor de 20 pulgadas. Marca: HP, modelo: 9700, número de serie: MXL8121HR3.	08/05/2018	16,103.12	00327328	Departamento de Control Presupuestal	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
3	Computadora de escritorio Elitedesk 705 g3 adm a10, 3.5 ghz, 8 GB de memoria RAM, disco duro 1 TB, sistema operativo Windows 10 profesional, monitor de 20 pulgadas. Marca: HP, modelo: 9700, número de serie: MXL8121HRD.	08/05/2018	16,103.12	00327331	Departamento de Control Presupuestal	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
4	Computadora de escritorio procesador amd a 10 9700, velocidad 3.5 GHz, 8 GB de memoria RAM, disco duro 1 TB, DVD, Windows 10 profesional, monitor led 20.7". Marca: HP, modelo: Elitedesk 705, número de serie: MXL8251GNP.	09/08/2018	17,817.60	00327679	Subdirección de Abasto y Equipamiento	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
5	Computadora de escritorio procesador amd a 10 9700, velocidad 3.5 GHz, 8 GB de memoria RAM, disco duro 1 TB, DVD, Windows 10 profesional, monitor led 20.7". Marca: HP, modelo: Elitedesk 705, número de serie: MXL8251MCB.	09/08/2018	17,817.60	00327680	Subdirección de Abasto y Equipamiento	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa	
Total			\$83,944.56				

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 020/CP.2018 de fecha 28 de junio de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-RE-278-04 Recomendación.

Para que Servicios de Salud de Sinaloa realice las acciones necesarias, a efecto de que los bienes muebles se encuentren en poder de las personas a quienes se encuentran asignados de acuerdo al resguardo.

Resultado Núm. 279 Con Observación.

Al realizar la inspección física de los Bienes Muebles adquiridos por los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, se observa que la computadora portátil con número de activo 00323188 adquirido el 27 de marzo de 2018 con valor de \$18,914.96, no fue



localizada físicamente, a lo que el C. [REDACTED] en su carácter de resguardante, manifestó que dicho equipo fue siniestrado en inundación; sin embargo, se observa que omiten proporcionar documento que ampare lo manifestado, lo anterior derivado de un inadecuado resguardo de los activos adquiridos. A continuación se detalla:

Núm.	Descripción del Bien	Fecha de Adquisición	Costo con IVA	Referencia de pago			Fecha cobro BBVA Bancomer, S.A./Cta. 109582177	Clave Activo	Departamento	Centro
				Número	Fecha	Importe				
1	Computadora portátil procesador Intel Core i5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell, modelo: Vostro, número de serie: DX5RVJ2.	27/03/2018	\$18,914.96	ECR0000034	30/03/2018	\$567,448 80	17/04/2018	00323188	Coordinación de Caravanas	Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 020/CP.2018 de fecha 28 de junio de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 14 y 15 de la Ley del Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 15 fracción I, 16 fracciones II y III, 18, 20 y 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; así como el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-279-22 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$18,914.96 (dieciocho mil novecientos catorce pesos 96/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio de los Servicios de Salud de Sinaloa, por haber realizado pagos con recursos del programa Prospera 2017 por concepto de equipo de cómputo dado que el activo fijo no fue localizado físicamente, indicando que el equipo fue siniestrado en inundación; sin embargo, omiten proporcionar documento que ampare lo manifestado.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-279-167 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades

Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 280 Con Observación.

Al realizar la inspección física de los Bienes Muebles adquiridos por los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, adscrito al centro de trabajo Hospital Pediátrico de Sinaloa, se observan 4 activos con valor de \$749,278.80, en los cuales no coincide el número de serie registrado en el resguardo y en la “Relación de Activos Fijos Ejercicio 2018” contra el número de serie verificado físicamente; asimismo, en los activos identificados con los números 00345554 y 00545555 el número de toneladas detallados en el resguardo y la “Relación de Activos Fijos Ejercicio 2018” no coincide con el que presenta el activo físicamente, además los activos números 00545555 y 00345557, tanto en el resguardo como en la “Relación de Activos Fijos Ejercicio 2018” presentan el mismo número de serie . A continuación se detallan:

Clave del Activo	Descripción del Bien	Costo con IVA	Número de Serie s/Resguardo y la “Relación de Activos Fijos Ejercicio 2018”	Número de Serie s/Inspección Física	Descripción Partida
00345554	Aire acondicionado tipo paquete de 5 toneladas de refrigeración, alta eficiencia. marca: York.	\$114,091.80	49002714171100011	N1M6186403	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial
00545555	Aire acondicionado tipo paquete de 5 toneladas de refrigeración, alta eficiencia. marca: York.	114,091.80	49002908180400013	NIK8157025	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial
00345556	Aire acondicionado tipo paquete de 10 toneladas de refrigeración, alta eficiencia. marca: York.	260,547.60	49002724171100011	N1G8048508	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial
00345557	Aire acondicionado tipo paquete de 10 toneladas de refrigeración, alta eficiencia. marca: York.	260,547.60	49002908180400013	N1G8994943	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial
Total		\$749,278.80			

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 017/CP.2018 de fecha 26 de junio de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 19 fracción VII, 23, 24, 28, 33, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5, 6, 30 último párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VIII, XIV, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y el Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-280-168 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios

Los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, realizó Adquisiciones de Bienes y Servicios, seleccionando para su revisión un importe de \$403,690,485.25, el cual se fiscalizó al 100%. A continuación se detalla:

Procedimiento de Adjudicación	Total de Adjudicaciones	Monto Adjudicado
Adjudicación Directa	24	\$73,327,819.97
Cotización a Cuando Menos Tres Proveedores	49	32,480,753.02
Invitación a cuando menos tres proveedores	7	13,583,626.69
Licitación Pública	7	145,228,751.62
Ampliación de Contrato (Adjudicación Directa)	3	5,784,645.31
Total	90	\$270,405,596.61

De su análisis se obtuvieron los siguientes resultados:

Adjudicación Directa

Se analizó la documentación comprobatoria que ampara el procedimiento de 24 Adjudicaciones Directas, por importe de \$73,327,819.97 cubiertas con recursos Estatales y Federales, a efecto de verificar que se hayan realizado en apego a lo dispuesto en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa, y los montos establecidos por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa. A continuación se detallan:

Cons.	Pedido/Contrato		Proveedor	Concepto	Recurso	Importe Adjudicado
	Número	Fecha				
Estatales/Federales						
1	SSS/008-Bis/2018	01/02/2018	Productos Hospitalarios, S.A. de C.V.	Prestación de Servicio para la elaboración de nutrientes terapéuticos y parenterales en mezcla para los Hospitales Generales de Culiacán.	FASSA y Cuotas de Recuperación	\$43,899,108.63
2	SSS/013-Bis/2018	06/03/2018	Best Theratronics LTD	Adquisición de fuente de Cobalto 60 para el Centro de Radioterapia de Culiacán de los Servicios de Salud de Sinaloa.	Aportación Líquida Estatal	6,500,000.00
3	SSS-021-Bis-2018	08/03/2018	Elbemidia Campos Olivas.	Arrendamiento para la instalación del almacén de expedientes del Hospital General de Guamúchil, Salvador Alvarado, Sinaloa.	FASSA	74,472.00



Cons.	Pedido/Contrato		Proveedor	Concepto	Recurso	Importe Adjudicado
	Número	Fecha				
Estatales/Federales						
4	SSS/018/2018	08/03/2018	Jesús Alberto Sarabia Carrasco.	Arrendamiento de inmuebles que ocupan las instalaciones de las oficinas de la COEPRISS en Mazatlán.	FASSA	363,136.32
5	SSS/020/2018	08/03/2018	Ricardo González Frías.	Arrendamiento de inmueble que ocupan las instalaciones de las oficinas de la COEPRISS en los Mochis, Sinaloa.	FASSA	434,855.16
6	SSS/019/2018	08/03/2018	Sibra Apolo, S. de R.L. de C.V.	Arrendamiento de Inmueble que ocupan las Instalaciones de las oficinas de la COEPRISS en Guasave, Sinaloa.	FASSA	88,426.80
7	SSS/010/2018	03/04/2018	Accelparts, S. de R.L. de C.V.	Servicio de Mantenimiento al Equipo Acelerador Lineal Varian modelo Novalis TX.	Aportación Solidaria Estatal 2017	8,539,502.40
8	774	03/04/2018	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	Vales de Gasolina.	FASSA 2018	400,000.00
9	SSS/033/2018	05/04/2018	José Antonio Serna Coronado	Arrendamiento de inmueble para la instalación de oficinas que sirvan para la realización de las funciones administrativas de los Servicios de Salud.	FASSA	537,513.48
10	171	09/04/2018	Permagraf, S.A. de C.V.	Licencias Microsoft Office 365 Profesional Plus.	FASSA	17,288.64
11	246	16/04/2018	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	Vales de Gasolina.	FASSA 2018	400,000.00
12	SSS/048/2018	11/05/2018	Farmacéuticos Maypo, S.A. de C.V.	Adquisición de Medicamento Grazoprevir 100 mg/Elbasvir para pacientes de Hepatitis C del Hospital General Culiacán.	Cuotas de Recuperación	1,650,000.00
13	SSS/049/2018	11/05/2018	Farmacéuticos Maypo, S.A. de C.V.	Adquisición de Medicamento Sofusbuvir 400 mg/Velpatasvir 100 mg para pacientes de hepatitis C del Hospital General Culiacán.	Cuotas de Recuperación	1,871,100.00
14	SSS/055/2018	31/05/2018	Miguel Félix Medina.	Arrendamiento de inmueble para oficinas de vectores en Culiacán, Sinaloa.	FASSA	435,726.24
15	SSS/056/2018	31/05/2018	Leandro Castellón Anaya y María Agustina Burgueño Rivera.	Arrendamiento de inmueble para oficinas de vectores y zoonosis en Mazatlán, Sinaloa.	FASSA	199,508.40
16	1112	05/06/2018	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	Vales de Gasolina	FASSA 2018	400,000.00
17	SSS/066-BIS/2018	29/06/2018	Juan Pablo Soto Alvarado	Inmueble para alojar a los Médicos Residentes del Hospital General de Escuinapa.	Cuotas de Recuperación	60,000.00
18	564	03/07/2018	Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.	Vales de Gasolina.	PROSPERA 2018	500,000.00
19	SSS/068/2018	09/07/2018	Jesús Antonio Montoya Báez.	Arrendamiento de inmueble que ocupan las instalaciones de las oficinas de vectores y zoonosis en salvador Alvarado, Sinaloa.	FASSA	150,828.24
20	SSS/068-BIS/2018	09/07/2018	Lorena Patiño Flores y Juan Manuel Castro García.	Arrendamiento de inmueble para oficinas de la subdirección de promoción de la salud.	FASSA	281,945.76
21	SSS/069/2018	09/07/2018	Gonzalo Camacho Angulo.	Arrendamiento de inmueble para la instalación de oficinas de jurisdicción III Guamúchil.	FASSA	299,628.00
22	SSS/079-Bis/2018	24/08/2018	Grupo Fármacos Especializados, S.A. de C.V.	Adquisición de Medicamento Viekira Pak (omBistasvir 12.5 mg/paritaprevir 75 mg/ritonavir 50 mg/dasabuvir 50 mg) para pacientes de Hepatitis C del Hospital General.	Cuotas de Recuperación	1,828,419.90
23	SSS/079/2018	27/08/2018	José Arturo Flores Guzmán, Mario Eduardo Flores Guzmán, Juan Javier Flores Guzmán	Arrendamiento de Inmueble que ocupan las Instalaciones de las oficinas de Vectores y Zoonosis en Rosario, Sinaloa.	FASSA	30,160.00
24	807	21/09/2018	Codequim, S.A. de C.V.	Malathones al 40% Marca Lethalmist.	FASSA	4,366,200.00
Total						\$73,327,819.97

Resultado Núm. 281 Con Observación.

Al analizar el proceso de Adjudicación Directa realizado mediante contrato número SSS/008-Bis/2018, por concepto de Prestación de Servicio para la elaboración de nutrientes terapéuticos y parenterales en mezcla para los Hospitales Generales de Culiacán, con recurso FASSA y Cuotas de Recuperación adjudicado al proveedor Productos Hospitalarios, S.A. de C.V., por importe de \$43,899,108.63; se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada, la siguiente documentación:

- 1) Documento en el cual se justifique la excepción a la Licitación Pública.
- 2) Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa, en la cual se autoriza la adquisición de acuerdo al séptimo punto del Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa del ejercicio fiscal 2018.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16, 22 y 32 fracción I de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información solicitada, por lo anterior la observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-281-169 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 282 Con Observación.

Al analizar el proceso de Adjudicación Directa realizado mediante contrato número SSS/013-Bis/2018 de fecha 06 de marzo del 2018 por concepto de adquisición de fuente de Cobalto 60 para el Centro de Radioterapia de Culiacán de los Servicios de Salud de Sinaloa, adjudicado al proveedor Best Theratronics LTD, por importe de \$6,500,000.00, con recurso de Aportación Líquida Estatal; se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada, la siguiente documentación:

- 1) Fianza de cumplimiento establecida en el contrato número SSS/013-Bis/2018 de fecha 06 de marzo del 2018 en su cláusula NOVENA. - Garantía del Servicio.
- 2) Solicitud de adquisición.
- 3) Estudio de Mercado señalado en el del punto III. RESULTADO DE LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO del documento de justificación para celebrar la contratación y adquisición del servicio.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 fracción II, 22, 58 fracción II de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones IV y XIV del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017; cláusula NOVENA.-Garantía del Servicio del contrato de fecha 06 de marzo del 2018 celebrado entre Servicios de Salud de Sinaloa y Best Theratronics LTD .

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información solicitada, por lo anterior la observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-282-170 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 283 Con Observación.

Al analizar los procesos de Adjudicación Directa por concepto de arrendamiento se observa que existen discrepancias entre la fecha de firma del contrato y la fecha del inicio de vigencia del mismo; a continuación se detallan:



Contrato	Concepto	Proveedor	Importe	Recurso	Fecha según	
					Contrato	Vigencia
SSS-021-Bis-2018	Arrendamiento para la instalación del almacén de expedientes del Hospital General de Guamúchil, Salvador Alvarado, Sinaloa	Elbemidia Campos Oliva	\$74,472.00	FASSA	08/03/2018	01/01/2018 al 31/12/2018
SSS/018/2018	Arrendamiento de inmuebles que ocupan las instalaciones de las oficinas de la COEPRISS en Mazatlán	Jesús Alberto Sarabia Carrasco	363,136.32	FASSA	08/03/2018	01/01/2018 al 31/12/2018
SSS/020/2018	Arrendamiento de inmueble que ocupan las instalaciones de las oficinas de la COEPRISS en los Mochis, Sinaloa	Ricardo González Frías	434,855.16	FASSA	08/03/2018	01/01/2018 al 31/12/2018
SSS/019/2018	Arrendamiento de inmueble que ocupan las Instalaciones de las oficinas de la COEPRISS en Guasave, Sinaloa	Sibra Apolo, S. de R.L. de C.V.	88,426.80	FASSA	08/03/2018	01/01/2018 al 31/12/2018
SSS/033/2018	Arrendamiento de inmueble para la instalación de oficinas que sirvan para la realización de las funciones administrativas de los Servicios de Salud	José Antonio Serna Coronado	537,513.48	FASSA	05/04/2018	01/01/2018 al 31/12/2018
SSS/055/2018	Arrendamiento de inmueble para oficinas de vectores en Culiacán, Sinaloa	Miguel Félix Medina	435,726.24	FASSA	31/05/2018	01/01/2018 al 31/12/2018
SSS/056/2018	Arrendamiento de inmueble para oficinas de vectores y zoonosis en Mazatlán, Sinaloa	Leandro Castellón Anaya y María Agustina Burgueño Rivera	199,508.40	FASSA	31/05/2018	01/01/2018 al 31/12/2018
SSS/068/2018	Arrendamiento de inmueble que ocupan las instalaciones de las oficinas de vectores y zoonosis en Salvador Alvarado, Sinaloa	Jesús Antonio Montoya Báez	150,828.24	FASSA	09/07/2018	01/01/2018 al 31/12/2018
SSS/068-BIS/2018	Arrendamiento de inmueble para oficinas de la Subdirección de Promoción de la Salud	Lorena Patiño Flores y Juan Manuel Castro García	281,945.76	FASSA	09/07/2018	01/01/2018 al 31/12/2018
SSS/069/2018	Arrendamiento de inmueble para la instalación de oficinas de jurisdicción III Guamúchil	Gonzalo Camacho Angulo	299,628.00	FASSA	09/07/2018	01/01/2018 al 31/12/2018
SSS/079/2018	Arrendamiento de Inmueble que ocupan las Instalaciones de las oficinas de Vectores y Zoonosis en Rosario, Sinaloa	José Arturo Flores Guzmán, Mario Eduardo Flores Guzmán y Juan Javier Flores Guzmán	30,160.00	FASSA	27/08/2018	01/01/2018 al 31/12/2018
Total			\$2,896,200.40			

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 fracción II y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-283-171 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que

correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 284 Con Observación.

Al analizar el proceso de adjudicación directa realizado mediante contrato número SSS/010/2018 por concepto de Servicio de Mantenimiento al Equipo Acelerador Lineal Varian modelo Novalis TX, adjudicado al proveedor Accelparts, S. de R.L de C.V., por importe de \$8,539,502.40 con recursos de Aportación Solidaria Estatal 2017; se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada, la siguiente documentación:

- 1) Estudio de Mercado señalado en el punto III. RESULTADO DE LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO del documento de justificación para celebrar la contratación y adquisición del servicio.
- 2) Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa en la cual se autoriza la adquisición de acuerdo al séptimo punto del Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa del ejercicio fiscal 2018.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 fracción II, 22, 51 fracción I y 58 fracción II de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones IV y XIV del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la



documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-284-172 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 285 Con Observación.

Al analizar los procesos de Adjudicación Directa realizados por concepto de Vales de Gasolina, adjudicado al proveedor Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V., con recurso FASSA 2018 por importe de \$1,200,000.00 y PROSPERA 2018 por importe de \$500,000.00; se observa que dichas compras de acuerdo al monto debieron realizarse mediante cotización a cuando menos tres proveedores; asimismo, respecto a los pedidos 774, 246 y 564, omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa en la cual se autoriza la adquisición, de acuerdo al séptimo punto del Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa del ejercicio fiscal 2018. A continuación se detallan:

Pedido	Importe	Recurso
774	\$400,000.00	FASSA 2018
246	400,000.00	FASSA 2018
1112	400,000.00	FASSA 2018
564	500,000.00	PROSPERA 2018

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24 y 42 último párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 16, 22, 32 y 52 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C

de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017; así como los Montos Máximos y Mínimos de compra establecidos en la Primera Reunión Extraordinaria del 25 de enero de 2018, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-285-173 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 286 Sin Observación.

Al analizar el proceso de Adjudicación Directa realizado mediante pedido número 171 por concepto de Licencias Microsoft Office 365 Profesional Plus, con recurso FASSA adjudicado al proveedor Permagraf, S.A. de C.V., por importe de \$17,288.64; se constató que se apegó a lo establecido en la de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa y su Reglamento, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento a lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 287 Con Observación.

Al analizar el proceso de Adjudicación Directa realizado mediante contrato número SSS/048/2018 por concepto de Adquisición de Medicamento Grazoprevir 100 mg/Elbasvir

para pacientes de Hepatitis C del Hospital General Culiacán, con recurso Cuotas de Recuperación adjudicado al proveedor Farmacéuticos Maypo, S.A. de C.V., por importe de \$1,650,000.00; se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada, la siguiente documentación:

- 1) Propuesta técnica y económica del proveedor Farmacéuticos Maypo, S.A. de C.V. mencionadas en el punto VIII. ECONOMÍA, detallado en el documento de excepción a la licitación pública, de fecha 09 de mayo de 2018.
- 2) Estudio de Mercado señalado en el punto III.RESULTADO DE INVESTIGACIÓN DE MERCADO del documento de excepción a la licitación pública, de fecha 09 de mayo de 2018.

Asimismo, se observa que existen discrepancias entre la fecha de firma del contrato y la fecha del inicio de vigencia del mismo, ya que se firmó con fecha 11 de mayo de 2018 y señala vigencia del 09 de mayo al 31 de diciembre de 2018.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 fracción II, 22, 58 fracción II y 51 fracción I de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones IV y XIV del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-287-174 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que

correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 288 Con Observación.

Al analizar el proceso de Adjudicación Directa realizado mediante contrato número SSS/049/2018 por concepto de Adquisición de Medicamento Sofusbuvir 400 mg/Velpatasvir 100 mg para pacientes de hepatitis C del Hospital General de Culiacán, adjudicado al proveedor Farmacéuticos Maypo, S.A. de C.V., por importe de \$1,871,100.00 con recurso Cuotas de Recuperación; se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada, la siguiente documentación:

- 1) Fianza de Cumplimiento como lo marca la cláusula QUINTA. -Garantías inciso B) establecida en el contrato número SSS/049/2018 de fecha 11 de mayo 2018.
- 2) Propuesta técnica y económica del proveedor Farmacéuticos Maypo, S.A. de C.V. mencionadas en el punto VIII. ECONOMÍA, detallado en el documento de excepción a la licitación pública, de fecha 09 de mayo de 2018.
- 3) Estudio de Mercado señalado en el punto III.RESULTADO DE INVESTIGACIÓN DE MERCADO del documento de excepción a la licitación pública, de fecha 09 de mayo de 2018.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 fracción II, 22, 51 fracción I y 58 fracción II de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones IV y XIV del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo señalado en la cláusula QUINTA.-Garantías inciso B) garantía del cumplimiento del contrato número SSS/049/2018 de fecha 11 de mayo 2018, celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y Farmacéuticos Maypo, S.A. de C.V.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-288-175 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 289 Sin Observación.

Al analizar el proceso de Adjudicación Directa realizado mediante contrato número SSS/066-Bis/2018 por concepto de Arrendamiento de Inmueble para alojar a los Médicos Residentes del Hospital General de Escuinapa, adjudicado mediante proceso de adjudicación directa al arrendador Juan Pablo Soto Alvarado, por importe de \$60,000.00 con recurso de Cuotas de Recuperación, se constató que se apegó a lo establecido en la de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa y su Reglamento, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento a lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 290 Con Observación.

Al analizar el proceso de Adjudicación Directa realizado mediante contrato número SSS/079-Bis/2018, por concepto de Adquisición de Medicamento Viekira Pak (omBistasvir 12.5 mg/paritaprevir 75 mg/rinotavir 50 mg/dasabuvir 50 mg) para pacientes de Hepatitis C del Hospital General, adjudicado al proveedor Grupo Fármacos Especializados, S.A. de C.V., por importe de \$1,828,419.90 con recurso Cuotas de Recuperación; se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada, la siguiente documentación:

- 1) Fianza de Cumplimiento como lo marca la cláusula CUARTA. -Garantías inciso B) establecida en el contrato número SSS/079-Bis/2018 de fecha 24 de agosto del 2018.

- 2) Propuesta técnica y económica del proveedor mencionada en el punto VIII. ECONOMÍA, detallado en el documento de excepción a la licitación pública, de fecha 23 de agosto de 2018.
- 3) Estudio de Mercado señalado en el punto III.RESULTADO DE INVESTIGACIÓN DE MERCADO del documento de excepción a la licitación pública, de fecha 23 de agosto de 2018.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 fracción II, 22, 51 fracción I y 58 fracción II de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones IV y XIV del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa así como los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo señalado en la cláusula CUARTA.-Garantías inciso B) del contrato número SSS/079-Bis/2018 de fecha 24 de agosto del 2018 celebrado por Servicios de Salud de Sinaloa y Grupo Fármacos Especializados, S.A. de C.V.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-290-176 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 291 Sin Observación.

Al analizar el proceso de Adjudicación Directa realizado mediante pedido número 807 por concepto de Malathones al 40% Marca Lethalmist, adjudicado al proveedor Codequim, S.A. de C.V., por importe de \$4,366,200.00 con recurso FASSA; se constató que se apegó a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Cotización a cuando menos tres proveedores

Se analizó la documentación comprobatoria que ampara el procedimiento de adquisición de 49 cotizaciones a cuando menos 3 proveedores, por importe de \$32,480,753.02 cubiertas con recursos estatales y federales, a efecto de verificar que se hayan realizado en apego a lo dispuesto en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa, y los montos establecidos por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa. A continuación se detallan:

No.	Pedido/Contrato		Proveedor	Concepto de Adquisición	Recurso	Importe
	Número	Fecha				
1	SSS/008-Bis2/2018	02/02/2018	Freeda Sofia Conde Corrales	Servicio de Hospedaje de Becarios y Residentes en formación de servicio social que brindan atención en el Hospital Integral de Cosalá	Cuotas de Recuperación	\$180,000.00
2	185	07/02/2018	Viasis Noe, S.A. de C.V.	Cuna de calor radiante para recién nacido.	Aportación Líquida Estatal	335,135.60
3	SSS/008-Bis3/2018	08/02/2018	Masabumedic, S.A. de C.V.	Adquisición de Insumos y materiales de osteosíntesis y prótesis para el Hospital General de Guasave.	No especificado	1,619,200.00
4	SSS/009-Bis1/2018	15/02/2018	Limpieza y Vigilancia Profesional Empresarial, S.A. de C.V.	Servicios de Vigilancia para Unidades Médicas y Administrativas de los Servicios de Salud de Sinaloa.	No especificado	818,809.20
5	SSS/010-Bis/2018	02/03/2018	Tecnología y Sistemas de Equipo Médico R.G., S. de R.L. de C.V.	Servicio de Mantenimiento Preventivo Correctivo y Calibración de Equipo de Terapia Superficial.	FASSA	169,400.00
6	179	12/03/2018	Servicios de Ingeniería en Medicina, S.A. de C.V.	Ultrasonógrafo con transductor convexo lineal y endovaginal.	Aportación Líquida Estatal	510,400.00
7	181	12/03/2018	Med Ahead, S.A. de C.V.	Compra de material de laboratorio.	Aportación Líquida Estatal	112,491.00
8	111	23/03/2018	Vitaservicios Doke, S.A. de C.V.	Llantas y Acumuladores.	Remanente PROSPERA 2017	321,973.00
9	117	23/03/2018	Pc Home, S.A. de C.V.	Cartuchos y Tóner Marca HP.	Remanente PROSPERA 2017	1,237,724.96
10	119	23/03/2018	Pc Home, S.A. de C.V.	Tóner Marca HP.	Remanente PROSPERA 2017	248,399.44
11	120	23/03/2018	Pc Home, S.A. de C.V.	Tóner Marca HP y Cartucho Marca Epson.	Remanente PROSPERA 2017	417,748.10
12	127	23/03/2018	Cometa Mercantil, S.A. de C.V.	Gasas, Guantes, Alcohol y Jeringas.	Remanente PROSPERA 2017	149,996.35
13	129	23/03/2018	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	Tubos y Balastos.	Remanente PROSPERA 2017	499,813.61



No.	Pedido/Contrato		Proveedor	Concepto de Adquisición	Recurso	Importe
	Número	Fecha				
14	134	23/03/2018	Julio César Taboada Echave.	Computadora Portátil, Core i5.	Remanente PROSPERA 2017	567,448.80
15	135	23/03/2018	Prahmedic, S.A. de C.V.	Tiras Microcubetas para la determinación de Hemoglobina en Sangre total Capilar.	Remanente PROSPERA 2017	3,133,957.50
16	136	23/03/2018	Eldorado Distribuciones, S.A. de C.V.	Pizarrón tipo pintarrón, aires acondicionados mini-split, televisiones tipo smart.	Remanente PROSPERA 2017	173,570.80
17	137	23/03/2018	Eldorado Distribuciones, S.A. de C.V.	Aires Acondicionados Mini-Split de 1 y 2 Toneladas.	Remanente PROSPERA 2017	754,893.20
18	139	23/03/2018	Eldorado Distribuciones, S.A. de C.V.	Enfriadores de Agua, Aires Acondicionados Mini-Split, Televisiones Tipo Smart Tv, Pizarrones tipo Pintarrón, Pizarrón de Corcho.	Remanente PROSPERA 2017	449,691.40
19	147	23/03/2018	Iribe Benitez Jesús Humberto	Sillones ejecutivos para médicos, Bancas en Tándem Cuatro lugares, Escritorios Modulares en L, Silla Fija para paciente.	Remanente PROSPERA 2017	1,181,000.64
20	148	23/03/2018	Samuel Fernando Iribe Pineda	Bancas en Tándem Cuatro Lugares, Escritorios Modulares en L, Sillas Fija para pacientes, Sillones Ejecutivos para Médicos.	Remanente PROSPERA 2017	988,354.80
21	152	23/03/2018	Prahmedic, S.A. de C.V.	Básculas para Bebés, Estuches de Diagnóstico Básico, Básculas con Estadímetro, Mesas para Exploración Pediátrica con Infantómetro, Mesas Mayo con Charola, Mesas Pasteur, Cubeta de 12 Litros, Esfigmomanómetro Aneroides Portátil y Mesas Universales.	Remanente PROSPERA 2017	1,129,290.62
22	154	23/03/2018	Prahmedic, S.A. de C.V.	Equipos de Cirugías Menores de Acero Inoxidable, Pinzas de Anillos Recta de 24 cm, Torunderas con tapa, Vasos Contenedores Perforados, Pinzas de Traslado, Mango No. 3 y No. 4 Bisturí, Pinzas de Disección con Dientes y sin dientes, Tijeras de Mayo Curva y Recta, Riñones de 250 Ml con Tapadera.	Remanente PROSPERA 2017	999,780.80
23	155	23/03/2018	Prahmedic, S.A. de C.V.	Estetoscopio de cápsula doble, equipo de cirugía menor de acero inoxidable, torundera, pinzas de traslado, mango No. 4 Bisturí quirúrgico, pinza de disección con dientes, tijera de mayo curva, riñón, pinza pozzi, pinza de mosco recta, charola de aluminio, bote para gases, porta termómetro, tijera mayo-stille.	Remanente PROSPERA 2017	2,021,688.37
24	176	26/03/2018	Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V.	Aires Acondicionados Solo Frío Paquete 7.5 T.R. 220/3/60 Y 4.0 T.R.220//1/60 Marca York.	Aportación Líquida Estatal	512,720.00
25	SSS-026-2018	28/03/2018	Asesores en Radiaciones, S.A. de C.V.	Servicio de Mantenimiento Preventivo y Calibración de la Unidad de Cobalto 60.	FASSA	104,504.40
26	292	23/05/2018	Meza Osuna Héctor Alonso	Kit con herramientas diversas para el mantenimiento-reparación de máquinas pesadas.	AFASPE	209,797.60
27	311	25/05/2018	Líder Lab, S.A. de C.V.	Alcoholímetro con Impresora.	AFASPE	87,928.00
28	485	02/07/2018	Flores Espinoza José De Jesús	Entretela de corte con tijera.	AFASPE	267,806.88
29	511	06/07/2018	Cometa Mercantil, S.A. de C.V.	Compra de Material de Laboratorio.	Subsidio Estatal	404,943.47
30	SSS/070/2018	12/07/2018	General de Seguros, S.A.B.	Aseguramiento de Vehículos para el Programa Prospera.	PROSPERA	197,735.58
31	SSS/071/2018	13/07/2018	Dimeyra, S. de R.L. de C.V.	Arrendamiento de Maquinaria y Equipo (Servicio de Dosimetría) para la Protección de Técnicos Radiólogos.	FASSA	23,317.74
32	SSS/081/2018	30/08/2018	Quálitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	Servicios de Aseguramiento de Vehículos y Equipo Electromédico de los Servicios de Salud de Sinaloa.	FASSA	1,279,854.37
34	815	02/10/2018	Instituto Bioclón, S.A. de C.V.	Faboterápico Polivalente Antiviperino Solución Inyectable.	Subsidio Estatal	131,600.00
36	892	04/10/2018	Mh Excelencia Médica, S.A. de C.V.	Ultrasonógrafo Sistema de Ultrasonido para Diagnóstico.	Aportación Líquida Estatal	696,000.00
37	902	05/10/2018	Ega Industrial eléctrico, S.A. de C.V.	Unidades tipo paquete con Capacidad de 4 Toneladas.	Aportación Líquida Estatal	668,671.56
38	970	16/10/2018	Mh Excelencia Médica, S.A. de C.V.	Electrocardiógrafo Multicanal.	Aportación Líquida Estatal	682,080.00
39	1063	31/10/2018	Cardiopace, S.A. de C.V.	Equipo de Cirugía Menor.	PROSPERA	999,911.02
40	1031	01/11/2018	Servicios de Ingeniería en Medicina, S.A. de C.V.	Ventiladores de Presión Positiva Automáticos.	Aportación Líquida Estatal	1,211,040.00
41	1099	06/11/2018	Eldorado Distribuciones, S.A. de C.V.	Aires Acondicionados Mini-Split.	PROSPERA	445,764.80
42	1240	30/11/2018	Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V.	Equipo Enfriador de Agua.	Aportación Líquida Estatal	568,197.00
43	1241	30/11/2018	Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V.	Equipos de Aires Acondicionados 5 y 10 Toneladas.	Aportación Líquida Estatal	749,278.80
44	1242	30/11/2018	Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V.	Equipos de Aire Acondicionados.	Aportación Líquida Estatal	99,333.40
45	1296	10/12/2018	María Concepción Herrera Durán.	Lavadoras Extractoras.	Aportación Líquida Estatal	882,374.88
46	1350	17/12/2018	MH Excelencia Médica, S.A. de C.V.	Ultrasonógrafo.	Aportación Líquida Estatal	580,000.00
47	1372	18/12/2018	Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V.	Equipos de Aires Acondicionados.	Aportación Líquida Estatal	1,170,092.00
48	1374	18/12/2018	Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V.	Equipos de aires acondicionados tipo paquete.	Aportación Líquida Estatal	1,237,836.00
49	1388	20/12/2018	Jesús Valentín Pérez Arredondo	Subestación Eléctrica.	Aportación Líquida Estatal	1,249,197.33
Total						\$32,480,753.02



Las adjudicaciones anteriormente citadas, se verificaron con el objeto de constatar que se haya cumplido con el objetivo de asegurar para los Servicios de Salud de Sinaloa las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, así como constatar la debida integración de los expedientes; obteniendo los siguientes resultados:

Resultado Núm. 292 Con Observación.

Al analizar los expedientes de adquisiciones correspondientes al proceso de cotización a cuando menos tres proveedores realizados por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa, en la cual se autoriza la adquisición de acuerdo al séptimo punto del Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa del ejercicio fiscal 2018. A continuación se detallan:

Número	Pedido/Contrato		Proveedor	Concepto	Recurso
	Fecha	Importe			
SSS/008-Bis2/2018	02/02/2018	\$180,000.00	Freeda Sofia Conde Corrales	Servicios de hospedaje de becarios y residentes en formación de servicio social que brindan atención en el Hospital integral de Cósala	Cuotas de Recuperación
SSS/008-Bis3/2018	08/02/2018	1,619,200.00	Masabumedic, S.A. de C.V.	Compra de adquisición de insumos y materiales de osteosíntesis y prótesis para el Hospital General de Guasave	Sin Especificar
185	07/03/2018	335,135.60	Viasis Noe, S.A. de C.V.	Compra de cuna de calor radiante para recién nacido	Aportación Líquida Estatal
179	12/03/2018	510,400.00	Iribe Benítez Jesús Humberto	Compra de sillón ejecutivo para médico, banca en tándem cuatro, escritorio modular en L, silla fija para paciente	Aportación Líquida Estatal
181	12/03/2018	112,491.00	Med Head, S A. de C.V.	Compra de material de laboratorio	Aportación Líquida Estatal
111	23/03/2018	321,973.00	Vitaservicios Doke, S.A. de C.V.	Compra de llantas y acumuladores	Remanente PROSPERA 2017
127	23/03/2018	149,996.35	Cometa Mercantil, S.A. de C.V.	Compra de gasas, guantes, alcohol y jeringas	Remanente PROSPERA 2017
129	23/03/2018	499,813.61	Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V.	Compra de tubo y balastro	Remanente PROSPERA 2017
134	23/03/2019	567,448.80	Julio César Taboada Echave	Compra de computadoras portátiles Core I5	Remanente PROSPERA 2017
147	23/03/2018	1,181,000.64	Iribe Benítez Jesús Humberto	Compra de sillón ejecutivo para médico, banca en tándem cuatro, escritorio modular en L, silla fija para paciente	Remanente PROSPERA 2017
148	23/03/2018	988,354.80	Samuel Fernando Iribe Pineda	Compra de banca en tándem cuatro lugares, escritorio modular en L, silla para paciente, sillón ejecutivo para médico	Remanente PROSPERA 2017
Total		\$6,465,813.80			

Respecto al contrato número SSS/008-Bis3/2018 se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición oficio número SSS/SF/0000047/2018 de fecha 23 de enero de 2018 detallada en declaraciones punto 1.7 del contrato número SSS/008-Bis3/2018 de fecha 08 de febrero de 2018, en el cual se encuentra confirmada la suficiencia presupuestal.

Asimismo, respecto al contrato número SSS/008-Bis2/2018 se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición:

- 1) Fianza de cumplimiento de acuerdo al contrato SSS/008-Bis2/2018 del día 02 de febrero de 2018 en Cláusula NOVENA de la garantía de cumplimiento detallada en el contrato SSS/008-Bis2/2018 de fecha 02 de febrero de 2018.
- 2) Solicitud del área requirente.

Respecto al pedido número 181 se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición:

- 1) Fianza de cumplimiento y/o acta de entrega de los bienes o servicios que ampare la entrega dentro de los diez días naturales siguientes a la firma del contrato o pedido, de acuerdo al séptimo punto del Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa del ejercicio fiscal 2018.
- 2) Cotización de un proveedor.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24 y 42 último párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 16, 22 y 58 fracción II de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; declaraciones punto 1.7 del contrato número SSS/008-Bis3/2018 de fecha 08 de febrero de 2018 celebrado entre Servicios de Salud de Sinaloa y Masabumedic, S.A. de C.V.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la

documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-292-177 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 293 Con Observación.

Al analizar el contrato número SSS/009-Bis1/2018 de fecha 15 de febrero de 2018 por importe de \$818,809.20, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa al proveedor Limpieza y Vigilancia Profesional Empresarial, S.A. de C.V., por concepto de Servicios de Vigilancia para Unidades Médicas y Administrativas de los Servicios de Salud de Sinaloa, el cual fue adjudicado mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se observa que existe discrepancia entre la vigencia del contrato y de la fianza, ya que la vigencia del contrato es del 16 al 28 de febrero de 2018 y la fecha de vigencia de la fianza según validación en la página internet es del 30 de marzo de 2018; además el techo presupuestal amparado mediante oficio número SSS/SF/00017/2018 de fecha 17 de enero 2018 no especifica el recurso y omiten anexar al expediente que soporta la adquisición la solicitud del área requirente.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.



En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-293-178 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 294 Con Observación.

Al analizar el contrato número SSS/010-Bis/2018 de fecha 02 de marzo de 2018 por importe de \$169,400.00, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa al proveedor Tecnología y Sistemas de Equipo Médico R.G., S. de R.L. de C.V., por concepto de Servicio de Mantenimiento Preventivo Correctivo y Calibración de Equipo de Terapia Superficial con recurso de FASSA, el cual fue adjudicado mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se observa que las cotizaciones anexas al expediente fueron expedidas con 8 a 15 días de desfase con relación a la fecha del contrato. A continuación se detalla:

Proveedor	Fecha de Cotización	Fecha de contrato	Fecha límite en que debieron expedir la cotización	Días de desfase
Tecnología y Sistemas de Equipo Médico, R.G.S. de R.L. de C.V.	25/01/2018	02/03/2018	01/02/2018	8
María Jaqueline Herrera Juárez.	18/01/2018			15
Margarita Elena Durán Vencis.	22/01/2018			11

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.



AECF-EPE-0302019-2018-PR-294-179 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 295 Con Observación.

Al analizar los pedidos realizados por Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, se detectaron 3 pedidos elaborados con la misma fecha, los cuales se derivan de solicitudes de adquisición de insumos, recibidas por el centro de distribución el día 26 de marzo del 2018 adjudicadas mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores al proveedor Pc Home, S.A. de C.V., con recurso remanente PROSPERA 2017, observándose que dicha compra debido a que fue solicitada en la misma fecha debió realizarse mediante el proceso de Invitación a cuando menos tres personas, además omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa, en la cual se autoriza la adquisición de acuerdo al séptimo punto del Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa del ejercicio fiscal 2018. A continuación se detallan:

Pedido			Concepto
Número	Fecha	Importe	
117	23/03/2018	\$1,237,724.96	Cartuchos y Tóners Marca HP.
119	23/03/2018	248,399.44	Tóners Marca HP.
120	23/03/2018	417,748.10	Tóners Marca HP y Cartuchos Marca Epson.
Total			\$1,903,872.50

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24 y 26 fracción II de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado

de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017; así como los Montos Máximos y Mínimos de compra establecidos en la Primera Reunión Extraordinaria del 25 de enero de 2018, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-295-180 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 296 Con Observación.

Al analizar el pedido número 135 de fecha 23 de marzo de 2018 por importe de \$3,133,957.50, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa, al proveedor Prahmedic, S.A. de C.V., por concepto de compra de Tiras Microcubetas para la determinación de Hemoglobina en Sangre total Capilar, con recurso Remanente 2017 PROSPERA, el cual fue adjudicado mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se observa que de acuerdo al monto dicha compra debió realizarse mediante Licitación Pública; asimismo, se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa en la cual se autoriza la adquisición de acuerdo al séptimo punto del Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa del ejercicio fiscal 2018.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24, 26 fracción I, 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios

del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017; así como los Montos Máximos y Mínimos de compra establecidos en la Primera Reunión Extraordinaria del 25 de enero de 2018, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-296-181 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 297 Con Observación.

Al analizar los pedidos realizados por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, se detectaron 3 pedidos elaborados con la misma fecha las cuales se derivan de solicitudes de adquisición de insumos, recibidas por el centro de distribución el día 23 de marzo del 2018 adjudicadas mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores al proveedor Eldorado Distribuciones, S.A. de C.V. con recurso Remanente PROSPERA 2017, observándose que dicha compra debido a que fue solicitada en la misma fecha debió realizarse mediante el proceso de Invitación a cuando menos tres personas; demás omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa en la cual se autoriza la adquisición de acuerdo al séptimo punto del Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa del ejercicio fiscal 2018. A continuación se detalla:



Pedido			Concepto
Número	Fecha	Importe	
136	23/03/2018	\$173,570.80	Pizarrón tipo pintarrón ,aires acondicionados Mini-Split y televisión tipo Smart
137	23/03/2018	754,893.20	Aire acondicionado Mini-Split
139	23/03/2018	449,691.40	Enfriador de agua de dos llaves, aire acondicionado Mini-Split, televisión tipo Smart, pizarrón tipo pintarrón y pizarrón de corcho.
	Total	\$1,378,155.40	

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24 y 26 fracción II de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017; así como los Montos Máximos y Mínimos de compra establecidos en la Primera Reunión Extraordinaria del 25 de enero de 2018, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-297-182 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.



Resultado Núm. 298 Con Observación.

Al analizar los pedidos realizados por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, se detectaron 3 pedidos elaborados con la misma fecha los cuales se derivan de solicitudes emitidas por Servicios de Salud de Sinaloa, y recibidos por Oficinas de Inventarios de Activos Fijos el día 27 de marzo del 2018 adjudicadas mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores al proveedor Prahmedic, S.A. de C.V. con recurso Remanente PROSPERA 2017, observándose que dicha compra debido a que fue solicitada en la misma fecha debió realizarse mediante el proceso de Licitación Pública; además omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa en la cual se autoriza la adquisición de acuerdo al séptimo punto del Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa del ejercicio fiscal 2018. A continuación se detalla:

Pedido			Concepto
Número	Fecha	Importe	
152	23/03/2018	\$1,129,290.62	Básculas para Bebés, Estuches de Diagnóstico Básico, Básculas con Estadímetro, Mesas para Exploración Pediátrica con Infantómetro, Mesas Mayo con Charola, Mesas Pasteur, Cubeta de 12 Litros, Esfigmomanómetro Aneroid Portátil y Mesas Universales.
154	23/03/2018	999,780.80	Equipos de Cirugías Menores de Acero Inoxidable, Pinzas de Anillos Recta de 24 Cm, Torunderas con tapa, Vasos Contenedores Perforados, Pinzas de Traslado, Mango No.3 y No.4 Bisturí, Pinzas de Disección con Dientes y sin dientes, Tijeras de Mayo Curva y Recta, Riñones de 250 MI con Tapadera.
155	23/03/2018	2,021,688.37	Estetoscopio de cápsula doble, equipo de cirugía menor de acero inoxidable, torundera, pinzas de traslado, mango No. 4 Bisturí quirúrgico, pinza de disección con dientes, tijera de mayo curva, riñón, pinza pozzi, pinza de mosco recta, charola de aluminio, bote para gases, porta termómetro, tijera mayo-stille.
Total		\$4,150,759.79	

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24 y 26 fracción I de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017; así como los Montos Máximos y Mínimos de compra establecidos en la Primera Reunión Extraordinaria del 25 de enero de 2018, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al



Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-298-183 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 299 Con Observación.

Al analizar el pedido número 176 de fecha 26 de marzo de 2018 por importe de \$512,720.00, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa, al proveedor Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V., por concepto de compra de Aire Acondicionado Sólo Frío paquete 7.5 T.R 220/3/60 y 4.0 T.R 220/1/60 marca York, con recurso de Aportación Líquida Estatal, el cual fue adjudicado mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se observa que las cotizaciones anexas que soportan la compra presentan fecha anterior a la de la solicitud de adquisición de insumos, la cual señala el día 26 de marzo de 2018, además omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa, en la cual se autoriza la adquisición de acuerdo al séptimo punto del Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa del ejercicio fiscal 2018. A continuación se detalla:

Fecha Solicitud	Fecha de Cotización	Proveedor
26/03/2018	19/03/2018	Comercializadora Internacional
	20/03/2018	Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V.
	21/03/2018	Z Industrial de Culiacán, S.A. de C.V.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.



Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16, 22 y 52 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-299-184 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 300 Con Observación.

Al analizar el contrato número SSS/026/2018 de fecha 28 de marzo de 2018 por importe de \$104,504.40, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa al proveedor Asesores en Radiaciones, S.A. de C.V., por concepto de Servicio de Mantenimiento Preventivo y Calibración de la Unidad de Cobalto 60; con recurso de FASSA, el cual fue adjudicado mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se observa que las cotizaciones anexas al expediente fueron expedidas con 34 a 44 días de desfase con relación a la fecha del contrato. Se detalla a continuación:

Proveedor	Fecha de Cotización	Fecha de contrato	Fecha límite en que debieron expedir la cotización	Días de desfase
Asesores en Radiaciones, S.A. de C.V.	15/01/2018	28/03/2018	27/02/2018	44
Servicios Integrales para la Radiación, S.A. de C.V.	16/01/2018			43
Equipos y Servicios para el Diagnóstico Médico	25/01/2018			34

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-300-185 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 301 Con Observación.

Al analizar el pedido número 292 de fecha 23 de mayo de 2018 por importe de \$209,797.60, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa, al proveedor Meza Osuna Héctor Alonso, por concepto de compra de Kit con herramientas diversas para el mantenimiento y reparación de máquinas pesadas, con recurso AFASPE, el cual fue adjudicado mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada, la siguiente documentación:

- 1) Fianza de cumplimiento y/o acta de entrega de los bienes o servicios que ampare la entrega dentro de los diez días naturales siguientes a la firma del contrato o pedido de acuerdo al séptimo punto del Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa del ejercicio fiscal 2018.
- 2) Omiten anexar una cotización, ya que uno de los proveedores anexa un escrito con respuesta negativa por inexistencia de algunos materiales.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución política de los estados unidos mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24 y 48 último párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos,

Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-301-186 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 302 Sin Observación.

Al analizar el pedido número 311 de fecha 25 de mayo de 2018 por importe de \$87,928.00, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa, al proveedor Líder Lab, S.A. de C.V., por concepto de compra de Alcohólimetro con impresora, con recurso AFASPE, el cual fue adjudicado mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se constató que se apegó a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios del Sector Público y su Reglamento, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Resultado Núm. 303 Sin Observación.

Al analizar el pedido número 485 de fecha 02 de Julio de 2018, por importe de \$267,806.88, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa, al proveedor Flores Espinoza José de Jesús, por concepto de compra de Entretela de corte con tijera, con recurso AFASPE, el cual fue adjudicado mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se constató que se apegó a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 24 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Resultado Núm. 304 Con Observación.

Al analizar el pedido número 511 de fecha 06 de julio de 2018 por importe de \$404,943.47, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa, al proveedor Cometa Mercantil, S.A. de C.V., por concepto de Compra de Material de Laboratorio, con recurso de Subsidio Estatal, el cual fue adjudicado mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se observa que existe discrepancia entre el dictamen técnico y la cotización del proveedor; ya que el dictamen hace mención que el proveedor cumple con los renglones 1 y 3; sin embargo, de acuerdo a la cotización el proveedor no cotizó ninguno de los dos renglones.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-304-187 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 305 Con Observación.

Del análisis realizado al contrato número SSS/070/2018 de fecha 12 de julio de 2018 por importe de \$197,735.58, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa, al proveedor General de Seguros, S.A.B., por concepto de Aseguramiento de Vehículos para el Programa PROSPERA, con recurso de PROSPERA, el cual fue adjudicado mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se observa que la cotización del proveedor Quálitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V. adjunta al expediente de adquisición carece de firma.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24 y 42 último párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; así como los numerales 10.2 y 12 publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-305-188 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 306 Con Observación.

Al analizar los contratos realizados por Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018 adjudicados mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se observa que en relación al contrato número SSS/081/2018 de fecha 30 de agosto de 2018 correspondiente al proveedor Quálitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V. cubierto con recursos FASSA, omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada solicitud del área requirente. A continuación se detallan:



Contrato			Proveedor	Concepto	Recurso
Número	Fecha	Importe			
SSS/081/2018	30/08/2018	\$1,279,854.37	Quálitás Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	Aseguramiento de Vehículos y Equipo Electromédico de los Servicios de Salud de Sinaloa	FASSA
Total		\$1,279,854.37			

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-306-189 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 307 Con Observación.

Al analizar la documentación que soporta el pedido número 815 de fecha 02 de octubre de 2018 por importe de \$131,600.00, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa al proveedor Instituto Bioclón, S.A. de C.V., por concepto de Faboterápico Polivalente Antiviperino Solución Inyectable, con recurso Subsidio Estatal, el cual fue adjudicado



mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores; se observan las siguientes situaciones:

- 1) Existe discrepancia en la fecha del pedido con la fecha que se detalla en la fianza de la siguiente manera:

Fecha según	
Pedido	Fianza
02/10/2018	25/09/2018

- 2) Dos de las cotizaciones anexas fueron expedidas con 101 a 103 días de desfase con relación a la fecha del pedido. Se detalla:

Proveedor	Fecha de Cotización	Fecha del Pedido	Fecha límite en que debieron expedir la cotización	Días de desfase
Cometa Mercantil, S.A. de C.V.	24/05/2018	02/10/2018	03/09/2018	103
Promaedix, S. de R.L. de C.V.	26/05/2018			101

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 fracción II, 22 y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-307-190 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 308 Sin Observación.

Del análisis realizado al pedido número 892 de fecha 04 de octubre de 2018, por importe de \$696,000.00, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa, al proveedor MH Excelencia Médica, S.A. de C.V., por concepto de compra de Ultrasonógrafo Sistema de Ultrasonido para Diagnóstico, con recurso Aportación Líquida Estatal, el cual fue adjudicado mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se constató que se apegó a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa y su Reglamento, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento a lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 309 Con Observación.

Al analizar los pedidos realizados por Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, adjudicados mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se detectaron algunos casos en los que se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada la fianza de cumplimiento y/o acta de entrega de los bienes o servicios que ampare la entrega dentro de los diez días naturales siguientes a la firma del pedido, de acuerdo al séptimo punto del Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa del ejercicio fiscal 2018. A continuación se detalla:

Pedido			Proveedor	Concepto	Recurso
Número	Fecha	Importe			
902	05/10/2018	\$668,671.56	Ega Industrial Eléctrico, S.A. de C.V.	Compra de Unidades Tipo Paquete con capacidad de 4 toneladas	Aportación Líquida Estatal
1063	31/10/2018	999,911.02	Cardiopace, S.A. de C.V.	Compra de Equipo de Cirugía Menor	PROSPERA
1240	30/11/2018	568,197.00	Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V.	Compra de Equipo Enfriador de Agua	Aportación Líquida Estatal
Total		\$2,236,779.58			

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24 y 48 último párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad

Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 16 fracción II, 22 y 58 último párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-309-191 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 310 Sin Observación.

Al analizar el pedido número 970 de fecha 16 de octubre de 2018 por importe de \$682,080.00, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa, al proveedor MH Excelencia Médica, S.A. de C.V., por concepto de compra de Electrocardiógrafo Multicanal, con recurso de Aportación Líquida Estatal, el cual fue adjudicado mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se constató que éste se apegó a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento a lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Resultado Núm. 311 Sin Observación.

Al analizar el pedido número 1031 de fecha 01 de noviembre de 2018 por importe de \$1,211,040.00, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa, al proveedor Servicios de Ingeniería en Medicina, S.A. de C.V., por concepto de compra de Ventilador de Presión Positiva Automático, con recurso de Aportación Líquida Estatal, el cual fue adjudicado mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se constató que éste se apegó a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento a lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Resultado Núm. 312 Sin Observación.

Al analizar el pedido número 1099 de fecha 06 de noviembre de 2018, por importe de \$445,764.80, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa al proveedor Eldorado Distribuciones, S.A. de C.V., por concepto de compra de Aire Acondicionado Mini-Split., con recurso PROSPERA, el cual fue adjudicado mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se constató que se apegó a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 24 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Resultado Núm. 313 Con Observación.

Al analizar los pedidos realizados por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, adjudicados mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se detectaron algunos casos en los que el Acta de la Sexta Reunión Extraordinaria del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa, con fecha del 01 de noviembre de 2018 en la cual fue autorizada la compra, carece de firmas. A continuación se detallan:



Pedido			Proveedor	Concepto	Recurso
Número	Fecha	Importe			
1241	30/11/2018	\$749,278.80	Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V.	Equipos de Aires Acondicionados 5 y 10 Toneladas.	Aportación Líquida Estatal
1296	10/12/2018	882,374.88	María Concepción Herrera Durán	Lavadoras Extractoras.	Aportación Líquida Estatal
1350	17/12/2018	580,000.00	MH Excelencia Médica, S.A. de C.V.	Ultrasonógrafo	Aportación Líquida Estatal
1372	18/12/2018	1,170,092.00	Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V.	Equipos de Aires Acondicionados.	Aportación Líquida Estatal
1374	18/12/2018	1,237,836.00	Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V.	Equipos de aires acondicionados tipo paquete.	Aportación Líquida Estatal
1388	20/12/2018	1,249,197.33	Jesús Valentín Pérez Arredondo	Subestación Eléctrica.	Aportación Líquida Estatal
Total		\$5,868,779.01			

Además, respecto al pedido número 1241 se observan las siguientes situaciones:

- 1) Se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición la fianza de cumplimiento y/o acta de entrega de los bienes o servicios que ampare la entrega dentro de los diez días naturales siguientes a la firma del contrato o pedido.
- 2) Se presentan discrepancias entre el cuadro comparativo y el dictamen técnico:
 - a) Al proveedor Raúl Lizárraga Cota no lo consideran en el dictamen técnico; sin embargo, este proveedor si presentó cotización de uno de los dos renglones solicitados y si lo consideran en el cuadro comparativo.
 - b) Algunos de los proveedores cotizan sólo uno de los dos renglones solicitados; sin embargo, en dictamen técnico consideran que “si cumple” con los dos renglones, se detalla:

No.	Descripción	Según Dictamen Técnico				Cuadro Comparativo y Cotizaciones									
		Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V.	Meve Climas, S.A. de C.V.	Mi Clima, S.A. de C.V.	Jesús Manuel Salazar Meza.	Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V.		Meve Climas, S.A. de C.V.		Mi Clima, S.A. de C.V.		Raúl Lizárraga Cota.		Jesús Manuel Salazar Meza.	
						Precio Unitario	Total sin IVA	Precio Unitario	Total sin IVA	Precio Unitario	Total sin IVA	Precio Unitario	Total sin IVA	Precio Unitario	Total sin IVA
1	Equipo de Aire Acondicionado tipo paquete de 5 toneladas de refrigeración, alta eficiencia, SEER 220v/1/60, Refrigerante R-410A, incluye desmonte de equipo actual ,instalación de equipo nuevo, Instalación de fuerza para nuevo equipo, Acoplamiento para distribución DEE Aire fabricado en lámina galvanizada y forrado con fibra de vidrio, bases de herrería, filtros normativos; maniobras ,grúas, fletes, acarreo, equipo de seguridad, herramienta especializada, pruebas de operación, arranque,	Si cumple	Si cumple	Si cumple	Si cumple	98,355.00	196,710.00			103,280.00	206,560.00	108,200.00	216,400.00		



No.	Descripción	Según Dictamen Técnico				Cuadro Comparativo y Cotizaciones									
		Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V.	Meve Climas, S.A. de C.V.	Mi Clima, S.A. de C.V.	Jesús Manuel Salazar Meza.	Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V.		Meve Climas, S.A. de C.V.		Mi Clima, S.A. de C.V.		Raúl Lizárraga Cota.		Jesús Manuel Salazar Meza.	
						Precio Unitario	Total sin IVA	Precio Unitario	Total sin IVA	Precio Unitario	Total sin IVA	Precio Unitario	Total sin IVA	Precio Unitario	Total sin IVA
2	puesta en Marcha y capacitación. Equipo de Aire Acondicionado tipo paquete de 10 toneladas de refrigeración, alta eficiencia, SEER 220V/1/60, Refrigerante R-410A. incluye desmonte de equipo actual, instalación de equipo nuevo, instalación de fuerza para nuevo equipo, Acoplamiento para distribución DEE Aire fabricado en lámina galvanizada y forrado con fibra de vidrio, bases de herrería, filtros normativos; maniobras, grúas, fletes, acarreo, equipo de seguridad, herramienta especializada, pruebas de operación, arranque, puesta en Marcha y capacitación.	Si cumple	Si cumple	Si cumple	Si cumple	224,610.00	449,220.00	247,100.00	494,200.00					235,850.00	471,700.00

Respecto al pedido número 1372 se observan las siguientes situaciones:

1) Existe discrepancia respecto al renglón número dos, ya que el dictamen técnico menciona que el equipo es de 1 tonelada y en la solicitud de adquisición de insumos, cotización, pedido de adquisición, arrendamiento y/o servicio y la factura menciona que es de 1.5 toneladas; asimismo, existe discrepancia respecto a la unidad Térmica Británica (BTU) ya que la cotización y la factura presentan 18,000 BTU y el dictamen técnico, solicitud de adquisición de insumos y pedido de adquisición, arrendamiento y/o servicio presentan 12,000 BTU. A continuación se detallan:

Según				
Dictamen Técnico	Solicitud de Adquisición de Insumos	Cotización	Pedido de Adquisición, Arrendamiento y/o Servicio	Factura
Equipo de aire acondicionado tipo mini Split de 1 ton. (12,000 BTU), sólo frío. Eficiencia estándar, 10 SEER, gas refrigerante r-22, 220 volts.	Equipo de aire acondicionado tipo mini Split de 1.5 ton. (12,000 BTU) sólo frío, eficiencia estándar, 10 SEER, gas refrigerante r-22, 220 volts.	Equipo de Aire Acondicionado tipo mini Split de 1.5 ton (18,000 BTU), sólo frío, Eficiencia Estándar, 10 SEER, Gas Refrigerante R-22, 220 Volts. Marca MIDEA.	Equipo de aire acondicionado tipo mini Split de 1.5 ton. (12,000 BTU) sólo frío, eficiencia estándar, 10 SEER, gas refrigerante r-22, 220 volts. Marca Midea.	Equipo de aire acondicionado tipo mini Split de 1.5 ton. (18,000 BTU) sólo frío, eficiencia estándar, 10 SEER, gas refrigerante r-22, 220 volts. Marca Midea, modelo m-18cba.

2) Se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición la petición de la oferta del proveedor David Villarreal Rodríguez y la cotización del proveedor José Arcadio Cruz.

Respecto al pedido número 1388 se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición el dictamen técnico.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 fracción II, 22 y 58 último párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-313-192 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 314 Sin Observación.

Al analizar el pedido número 1242 de fecha 30 de noviembre del 2018 por importe de \$99,333.40, adjudicado por los Servicios de Salud de Sinaloa, al proveedor Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V., por concepto de compra de Equipos de Aires Acondicionados, con recurso de Aportación Líquida Estatal, el cual fue adjudicado mediante el proceso de cotización a cuando menos tres proveedores, se constató que se apegó a lo establecido en la de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa y su Reglamento, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento a lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución



Política del Estado de Sinaloa y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa.

Resultado Núm. 315 Con Observación.

Al verificar la numeración progresiva de los pedidos de los proveedores seleccionados para revisión, se observa que existen pedidos en los cuales el consecutivo de folio no concuerda con su fecha de elaboración, ya que los folios presentan fecha posterior a su fecha. A continuación se detallan:

Pedido			
Número	Fecha	Proveedor	Importe
176	26/03/2018	Servicios y Obras del Pacífico Rodi, S.A. de C.V.	\$512,720.00
179	12/03/2018	Servicios de Ingeniería en Medicina, S.A. de C.V.	510,400.00
181	12/03/2018	Med Ahead, S.A. de C.V.	112,491.00
185	07/02/2018	Viasis Noé, S.A. de C.V.	335,135.60
1031	01/11/2018	Servicios de Ingeniería en Medicina, S.A. de C.V.	1,211,040.00
1063	31/10/2018	Cardiopace, S.A. de C.V.	999,911.02

Lo anterior, incumple con lo establecido en los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-RE-315-05 Recomendación.

Para que Servicios de Salud de Sinaloa realice las acciones necesarias, a efecto de que la numeración de los pedidos de los proveedores concuerde con su fecha de elaboración.

Invitación a cuando menos 3 Proveedores

Se analizó la documentación comprobatoria que ampara el procedimiento de 7 invitaciones a cuando menos tres proveedores, por importe de \$13,583,626.69 cubiertas con recursos Federal y Estatal, a efecto de verificar que se hayan realizado en apego a lo dispuesto en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; y los montos establecidos por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa. A continuación se detallan:

Cons.	Invitación a cuando menos 3 proveedores	Pedido/Contrato		Proveedor	Concepto	Recurso	Importe adjudicado
		Número	Fecha				
1	IA-925006998-E6-2018	SSS-ICTP-003-E6-2018	21/03/2018	Servicios Dinámicos JJC, S. de R.L.	Servicio de embalaje, carga, descarga, transporte y entrega personalizada de pieza por pieza de medicamentos y material de curación para unidades médicas de los Servicios de Salud de Sinaloa.	No especificado	\$2,594,415.04
2	IA-925006998-E8-2018	236	27/04/2018	Asesoría y Proveedora de Equipos para Laboratorio, S.A. de C.V.	Equipo médico y de laboratorio.	AFASPE	786,983.37



Cons.	Invitación a cuando menos 3 proveedores	Pedido/Contrato		Proveedor	Concepto	Recurso	Importe adjudicado
		Número	Fecha				
3	IA-925006998-E11-2018	508	06/07/2018	Sistemas Ecológicos para el Control de Plagas, S.A. de C.V.	Nebulizador o generador portátil de neblina térmica.	AFASPE	250,000.00
		506	06/07/2018	Dicipa, S.A. de C.V.	Chasis para películas radiográficas.	AFASPE	204,999.84
		509	06/07/2018	Prahmedic, S.A. de C.V.	Equipo médico y de laboratorio.	AFASPE	81,490.00
4	SSS-IA-004-2018	SSS-ICTP-004-004-2018	03/09/2018	Informática y Desarrollo, S.A. de C.V.	Servicio de Mantenimiento Preventivo en Equipos de Servidores en Centros de Datos y Comunicaciones de Unidades Médicas y Administrativas de los Servicios de Salud de Sinaloa.	Aportación Líquida Estatal	2,475,759.00
5	SSS-IA-008-2018	SSS-ICTP-005-008-2018	15/10/2018	Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V.	Servicio de Mantenimiento Preventivo y Correctivo de Aires Acondicionados para Unidades Médicas de los Servicios de Salud de Sinaloa.	Aportación Solidaria Estatal 2018	281,265.20
		SSS-ICTP-006-008-2018	15/10/2018	Ega Industrial Eléctrico, S.A. de C.V.	Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo de aires acondicionados para unidades médicas de los servicios de salud de Sinaloa.	Aportación Solidaria Estatal 2018	2,091,843.96
6	SSS-IA-009-2018	SSS-ICTP-007-009-2018	15/10/2018	Sertes Plantas Eléctricas, S.A. de C.V.	Servicio de Mantenimiento de Plantas Eléctricas para Unidades Médicas de los Servicios de Salud de Sinaloa.	Aportación Solidaria Estatal 2018	2,354,896.28
7	SSS-IA-011-2018	SSS-ICTP-008-011-2018	25/10/2018	Antonio Lozada Gutiérrez	Mantenimiento Preventivo y Correctivo de Equipo Médico para Unidades Médicas de los Servicios de Salud	Aportación Solidaria Estatal	2,461,974.00
Total							\$13,583,626.69

Resultado Núm. 316 Con Observación.

Al analizar el proceso de invitación a cuando menos 3 proveedores realizada mediante concurso número IA-925006998-E6-2018 realizado por los Servicios de Salud de Sinaloa, del cual se derivó un contrato número SSS-ICTP-003-E6-2018, por un importe de \$2,594,415.04, adjudicado al proveedor Servicios Dinámicos JJC, S. de R.L., por concepto de Servicio de embalaje, carga, descarga, transporte y entrega personalizada de pieza por pieza de medicamentos y material de curación para unidades médicas de los Servicios de Salud de Sinaloa, se observan las siguientes situaciones:

- 1) El oficio número SSS/SF/000044/2018 con fecha del 31 de enero del 2018 en el cual se estipula el techo presupuestal para la adjudicación no especifica el recurso.
- 2) Del punto 5.4 Propuestas Técnicas de la Convocatoria a la Invitación a cuando menos Tres Personas respecto a las fracciones del punto (IX, X, XI) el proveedor adjudicado presentó la documentación con fecha del mes de marzo 2018 pero las bases marcan que no debe de ser mayor al 01 de febrero 2018.
- 3) Existe discrepancia entre la fecha de firma del contrato y el inicio de su vigencia, ya que tiene firma del 21 de marzo de 2018 y vigencia del 17 de marzo al 31 de diciembre de 2018.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24, 25 y 26 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el

11 de agosto de 2017 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-316-193 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 317 Sin Observación.

Al analizar el proceso de invitación a cuando menos 3 proveedores realizada mediante concurso número IA-925006998-E8-2018 realizado por los Servicios de Salud de Sinaloa, del cual se derivó el pedido número 236 por un importe de \$786,983.37, adjudicado al proveedor Asesoría y Provedora de Equipos para Laboratorio, S.A. de C.V., por concepto de Equipo Médico y de Laboratorio, con recurso AFASPE, constatando que se apegó a lo establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24, 42 y 43 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Resultado Núm. 318 Sin Observación.

Se analizó el proceso de invitación a cuando menos 3 proveedores realizada mediante concurso número IA-925006998-E11-2018 realizado por los Servicios de Salud de Sinaloa, del cual se derivaron los pedidos números 508, 506 y 509 sumando un importe total de \$536,489.84, adjudicados a los proveedores Sistemas Ecológicos para el Control de Plagas, S.A. de C.V., Dicipa, S.A. de C.V. y Prahmedic, S.A. de C.V., por concepto de nebulizador o generador portátil de neblina térmica, chasis para películas radiográficas y equipo médico y de laboratorio fuera de cuadro básico, con recurso AFASPE, constatando que se apegó a lo



establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento. A continuación se detalla:

Invitación a cuando menos 3 proveedores	Pedido/Contrato		Proveedor	Concepto	Recurso	Importe adjudicado
	Número	Fecha				
IA-925006998-E11-2018	508	06/07/2018	Sistemas Ecológicos para el Control de Plagas, S.A. de C.V.	Nebulizador o generador portátil de neblina térmica.	AFASPE	\$250,000.00
	506	06/07/2018	Dicipa, S.A. de C.V.	Chasis para películas radiográficas.	AFASPE	204,999.84
	509	06/07/2018	Prahmedic, S.A. de C.V.	Equipo médico y de laboratorio.	AFASPE	81,490.00
Total						\$536,489.84

Obteniendo resultado sin observación.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24, 42 y 43 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Resultado Núm. 319 Con Observación.

Al analizar el proceso de invitación a cuando menos 3 proveedores realizada mediante concurso número SSS-IA-004-2018, realizado por los Servicios de Salud de Sinaloa, del cual se derivó el contrato número SSS-ICTP-004-004-2018 por importe de \$2,475,759.00, adjudicado al proveedor Informática y Desarrollo, S.A. de C.V., por concepto de Servicio de Mantenimiento Preventivo en Equipos de Servidores en Centros de Datos y Comunicaciones de Unidades Médicas y Administrativas de los Servicios de Salud de Sinaloa, con recurso Aportación Líquida Estatal, observándose que existe discrepancia entre la fecha de firma del contrato y el inicio de su vigencia, ya que tiene firma del 03 de septiembre de 2018 y vigencia del 01 de septiembre al 31 de octubre de 2018.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 fracción II y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-319-194 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que

correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 320 Con Observación.

Al analizar el proceso de invitación a cuando menos 3 proveedores realizada mediante concurso número SSS-IA-008-2018, realizado por los Servicios de Salud de Sinaloa, del cual se derivaron los contratos números SSS-ICTP-005-008-2018 y SSS-ICTP-006-008-2018, por importe de \$281,265.20 y \$2,091,843.96, respectivamente, adjudicados a los proveedores Parra Confort Ingeniería, S.A. de C.V. y Ega Industrial Eléctrico, S.A. de C.V., por concepto de Servicio de Mantenimiento Preventivo y Correctivo de Aires Acondicionados para Unidades Médicas de los Servicios de Salud de Sinaloa, con recurso Aportación Solidaria Estatal 2018; se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición la solicitud del área requirente.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones IV y XIV del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa así como los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-320-195 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 321 Con Observación.

Al analizar el proceso de invitación a cuando menos 3 proveedores realizada mediante concurso número SSS-IA-009-2018, realizado por los Servicios de Salud de Sinaloa, del cual se derivó el contrato número SSS-ICTP-007-009-2018 por importe de \$2,354,896.28, adjudicados al proveedor Sertes Plantas Eléctricas, S.A. de C.V., por concepto de Servicio de Mantenimiento de Plantas Eléctricas para Unidades Médicas de los Servicios de Salud de Sinaloa, con recurso Aportación Solidaria Estatal 2018; se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición la solicitud del área que requiere el servicio.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones IV y XIV del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa así como los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la solicitud del área que requiere el servicio; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no la proporcionó, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-321-196 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 322 Con Observación.

Al analizar el proceso de invitación a cuando menos 3 proveedores realizada mediante concurso número SSS-IA-011-2018, realizado por los Servicios de Salud de Sinaloa, del cual se derivó el contrato número SSS-ICTP-008-011-2018 por importe de \$2,461,974.00, adjudicado al proveedor Antonio Lozada Gutiérrez, por concepto de servicio de Mantenimiento Preventivo y Correctivo de Equipo Médico para Unidades Médicas de los Servicios de Salud, con recurso Aportación Solidaria Estatal; se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición la solicitud del área requirente.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 y 22 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-322-197 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que

correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Ampliación de Contratos

Se analizaron 3 convenios modificatorios por un importe de \$5,784,645.31, que proceden de los siguientes contratos. A continuación se detallan:

Número	Contrato	Convenio Modificatorio	Proveedor	Concepto	Vigencia	Recurso	Importe del Convenio
1	Contrato número SSS/LPNP-002-E6-2017	SSS-MOD073-2017	Limpieza y Vigilancia Profesional Empresarial, S.A. de C.V.	Para prestación de servicios de vigilancia para oficinas médicas y administrativas de los Servicios de Salud de Sinaloa.	Del 01 de Enero al 15 de Febrero de 2018.	No especificado	\$2,456,427.60
2	Contrato número SSS/LPNP-001-E1-2017	SSS-MOD074-2017	Profesionales en Mantenimiento y Limpieza, S.A. de C.V.	Para prestación de servicios de limpieza para unidades médicas y administrativas de los Servicios de Salud de Sinaloa.	Del 01 de Enero Al 15 de Febrero de 2018.	No especificado	2,712,193.68
3	Contrato número SSS/LPNP-003-E5-2017	SSS-MOD079-2017	Comercializadora Ecológica de Occidente, S.A. de C.V. conjunta con Sistemas Integrales en el Manejo de Residuos Industriales, S. de R.L.	Para prestación de servicio de recolección domiciliado, transporte, tratamiento y disposición final de los residuos peligrosos, biológicos e infecciosos y líquidos tóxicos.	Del 01 de Enero al 28 de Febrero de 2018.	No especificado	616,024.03
Total							\$5,784,645.31

De su análisis se detectó lo siguiente:

Resultado Núm. 323 Con Observación.

Al analizar los expedientes de convenios modificatorios realizados por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada la solicitud del área requirente; asimismo, que el techo presupuestal amparado mediante oficio no especifica el recurso. A continuación se detallan:

Contrato	Convenio Modificatorio	Importe	Proveedor	Concepto	Techo Presupuestal no especifica el recurso
SSS/LPNP-002-E6-2017	SSS-MOD073-2017	\$2,456,427.60	Limpieza y Vigilancia Profesional Empresarial, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios de Vigilancia para Oficinas Médicas y Administrativas de los Servicios de Salud de Sinaloa	Techo presupuestal amparado mediante oficio número SSS/SF/00310/2017
SSS/LPNP-001-E1-2017	SSS-MOD074-2017	2,712,193.68	Profesionales en Mantenimiento y Limpieza, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios de Limpieza para Unidades Médicas y Administrativas de los Servicios de Salud de Sinaloa	Techo presupuestal amparado mediante oficio número SSS/SF/00306/2017
SSS/LPNP-003-E5-2017	SSS-MOD079-2017	616,024.03	Comercializadora Ecológica de Occidente, S.A. de C.V. de manera conjunta con Sistemas Integrales en el Manejo de Residuos Industriales, S. de R.L.	Prestación de servicio de recolección domiciliado, transporte, tratamiento y disposición final de los residuos peligrosos, biológicos e infecciosos y líquidos tóxicos	Techo presupuestal amparado mediante oficio número SSS/SF/00311/2017
Total		\$5,784,645.31			

Además, respecto al convenio modificatorio número SSS-MOD079-2017 omiten anexar al contrato el anexo de la proposición económica que ampara el importe del convenio modificatorio.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24 y 52 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa envió de forma anexa a través del oficio número SSS/DAI/535/2019, de fecha 22 de noviembre de 2019, únicamente copia de la solicitud del área requirente correspondiente al convenio modificatorio SSS-MOD079-2017; por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-323-198 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Licitación Pública

Se analizó la documentación comprobatoria que ampara el procedimiento de 7 adjudicaciones realizadas mediante Licitación Pública Nacional e Internacional cubiertas con recursos Federales y Estatales, por un importe de \$145,228,751.62, a efecto de verificar que



se haya asegurado para los Servicios de Salud de Sinaloa, las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, así como que el proceso se haya realizado en apego a lo dispuesto en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa, y los montos establecidos por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa. A continuación se detallan:

Cons.	Licitación	Proveedor	Concepto	Recurso	Importe adjudicado	Contrato y/o Pedido	Importe revisado
	Licitación Pública Nacional/Internacional con recurso Federal y Estatal						
1	LA-925006998-E1-2018	Profesionales en Mantenimiento y Limpieza, S.A. de C.V.	Servicios de limpieza para unidades médicas y administrativas de Servicios de Salud de Sinaloa.	No especificado	19,124,978.00	SSS-LPNP-002-E1-2018	\$19,124,978.00
2	LA-925006998-E2-2018	Limpieza y Vigilancia Profesional Empresarial, S.A. de C.V.	Servicios de vigilancia para unidades médicas, jurisdicciones sanitarias y oficinas administrativas de los Servicios de Salud de Sinaloa.	No especificado	18,643,641.80	SSS-LPNP-003-E2-2018	18,643,641.80
3	LA-925006998-E3-2018	Comercializadora Ecológica de Occidente, S.A. de C.V.	Servicios de recolección domiciliar, transporte y disposición final de residuos peligrosos.	No especificado	4,483,962.60	SSS-LPNP-004-E3-2018	4,483,962.60
4	LA-925006998-E7-2018	Humana de Equipo y Materiales, S.A. de C.V.	Adquisición de Medicamento y Material de Curación para Hospitales Generales e Integrales y Centros de Salud.	Subsidio Estatal y FASSA	547,281.93	1271	182,348.87
		Prahmedic, S.A. de C.V.			218,669.28	855	72,900.43
		Proveedora Gama Medical Service, S.A. de C.V.			151,572.33	1346	50,401.48
		Comercit, S.A. de C.V.			315,056.00	1283	104,868.64
		Soluciones Comerciales Abdo, S.A. de C.V.			336,718.58	1275	112,156.57
		Casa Marzam, S.A. de C.V.			3,267,306.04	1272	99,472.20
		Medigroup del Pacífico, S.A. de C.V.				1349	289,868.53
					666,646.20	1273	191,565.00
					48,500,523.15	SSS-LPIP-004Bis-E7-2018 con modificadorio SSS-MOD009-2018	31,829,315.38
						1303	6,270,376.23
						1333	1,065,085.01
						1274	19,427.22
						1357	196,114.88
		1284	82,257.34				
		1341	11,834.26				
		1364	87,690.20				
		40,949,601.76	SSS-LPIP-003Bis-E7-2018	40,949,601.76			
5	LA-925006998-E9-2018	Lizher Uniformes y Moda, S.A. de C.V.	Adquisición de vestuarios y uniformes.	FASSA	5,745,804.80	SSS-LPNP-005-E9-2018 con modificadorio SSS-MOD012-2018	5,745,804.80



Cons.	Licitación	Proveedor	Concepto	Recurso	Importe adjudicado	Contrato y/o Pedido	Importe revisado
	Licitación Pública Nacional/Internacional con recurso Federal y Estatal						
		Comercializadora y Distribuidora CHEAPEST, S.A. de C.V.			7,540,701.80	SSS-LPNP-006-E9-2018	7,540,701.80
		D'Clase Group, S.A. de C.V.			1,460,235.84	SSS-LPNP-007-E9-2018	1,460,235.84
6	SSS-LA-005-2018	Elevadores EV Internacional, S.A. de C.V.	Adquisición de elevadores para el Hospital Pediátrico de Sinaloa.	Aportación Líquida Estatal	4,412,298.10	SSS-LPIP-009Bis1-005-2018	4,412,298.10
7	GES-24/2017	Grupo Nacional Provincial, S.A.B.	Servicio de aseguramiento de vehículos de los Servicios de Salud de Sinaloa	FASSA, PROSPERA, Fortalecimiento a la Atención Médica y Cuotas de Recuperación	2,201,844.68	SSS/095/2017	2,201,844.68
Total					\$158,566,842.89		\$145,228,751.62

Resultado Núm. 324 Con Observación.

Al analizar el expediente de licitación pública número LA-925006998-E1-2018 proporcionado por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondiente al ejercicio fiscal 2018, por concepto de Servicios de Limpieza para Unidades Médicas y Administrativas de Servicios de Salud de Sinaloa, adjudicado al proveedor Profesionales en Mantenimiento y Limpieza, S.A. de C.V., por importe de \$19,124,978.00 mediante contrato número SSS-LPNP-002-E1-2018, se observan las siguientes situaciones:

- 1) Omiten anexar al expediente la solicitud del área requirente.
- 2) El techo presupuestal amparado mediante oficio número SSS/SF/00019/2018 de fecha 17 de enero 2018 no especifica el recurso.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24, 26 Bis, 28 fracción II, 29 y 37 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; punto 6.1 Documentación Legal y de Identificación para las Personas Morales (I, II, III, IV, V, VI), 6.3 Documentación Legal y de Identificación para Personas Físicas y Morales (I, II, III, IV, V, VI, VII), 6.4 Propuestas Técnicas (II, III, IV), 6.4.1 Documentación complementaria a la propuesta técnica (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXII, XXIII, XXIV, XXV, XXVI, XXVII, XXVIII, XXIX) 6.5 Propuestas Económicas (I, II, IV) de las bases de la convocatoria de la Licitación Pública Nacional Presencial.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la información detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no la proporcionó, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-324-199 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 325 Con Observación.

Al analizar el expediente de licitación pública número LA-925006998-E2-2018 proporcionado por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondiente al ejercicio fiscal 2018, por concepto de Servicios de Vigilancia para Unidades Médicas, Jurisdicciones Sanitarias y Oficinas Administrativas de los Servicios de Salud de Sinaloa, adjudicado al proveedor Limpieza y Vigilancia Profesional Empresarial, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS-LPNP-003-E2-2018 por importe de \$18,643,641.80, se observan las siguientes situaciones:

- 1) Omiten anexar al expediente la solicitud del área requirente.
- 2) El techo presupuestal amparado mediante oficio número SSS/SF/00017/2018 de fecha 17 de enero 2018 no especifica el recurso.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24, 26 Bis fracción I, 28 fracción II y 29 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa"

número 102 el 11 de agosto de 2017; punto 6.1 Documentación legal y de identificación para las personas morales (I, II, III, IV, V, VI), 6.3 Documentación legal y de identificación para personas físicas y morales (I, II, III, IV, V, VI, VIII), 6.4 Propuestas técnicas (II, III, IV), 6.5 Propuestas económicas (I, II, IV) como lo detallan las bases de la convocatoria.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la información detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no la proporcionó, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-325-200 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 326 Con Observación.

Del análisis al expediente de licitación pública número LA-925006998-E3-2018 proporcionado por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondiente al ejercicio fiscal 2018, por concepto de Servicios de Recolección Domiciliado, Transporte, Tratamiento y Disposición Final de Residuos Peligrosos, adjudicado al proveedor Comercializadora Ecológica de Occidente, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS-LPNP-004-E3-2018 por importe de \$4,483,962.60; se observan las siguientes situaciones:

- 1) Omiten anexar al expediente la solicitud del área requirente.
- 2) El techo presupuestal amparado mediante oficio número SSS/SF/00018/2018 de fecha 17 de enero 2018 no especifica el recurso.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24, 26 Bis fracción I, 28 fracción II y 29 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto

y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017; punto 6.1 Documentación legal y de identificación para las personas morales (I, II, III, IV, V, VI), 6.3 Documentación legal y de identificación para personas físicas y morales (I, II, III, IV, V, VI), 6.4 Propuestas técnicas (II, III, IV, V), 6.5 Propuestas económicas (I, III) como lo detallan las bases de la convocatoria.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la información detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no la proporcionó, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-326-201 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 327 Con Observación.

Al analizar los expedientes de adquisiciones correspondientes al proceso de licitación pública número LA-925006998-E7-2018 realizado por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018 por concepto de Adquisición de Medicamento y Material de Curación para Hospitales Generales e Integrales y Centros de Salud, cubierto con recursos de Subsidio Estatal y FASSA, adjudicado a los siguientes proveedores, se observa que la publicación de la convocatoria se realizó el día 12 de abril de 2018 y el acta de presentación de apertura de propuestas se realizó el día 24 de abril del 2018, observándose que el plazo transcurrido entre ambos es inferior a los 20 días naturales establecidos en el artículo 32 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, ya que sólo transcurrieron 13 días, sin anexar al expediente documento en el cual se justifique por el área solicitante las razones por las cuales se recortó la fecha de presentación de propuesta. A continuación se detalla:



Licitación Pública	Importe Adjudicado	Pedido/Contrato	Importe Revisado	Proveedor	
LA-925006998-E7-2018	\$547,281.93	1271	\$182,348.87	Humana de Equipo y Materiales, S.A. de C.V.	
	218,669.28	855	72,900.43	Prahmedic, S.A. de C.V.	
	151,572.33	1346	50,401.48	Proveedora Gama Medical Service, S.A. de C.V.	
	315,056.00	1283	104,868.64	Comercit, S.A. de C.V.	
	336,718.58	1275	112,156.57	Soluciones Comerciales Abdo, S.A. de C.V.	
	3,267,306.04	1272	99,472.20	Casa Marzam, S.A. de C.V.	
		1349	289,868.53		
	666,646.20	1273	191,565.00	Medigroup del Pacífico, S.A. de C.V.	
	48,500,523.15	SSS-LPIP-004Bis-E7-2018 con modificatorio SSS-MOD009-2018		31,829,315.38	Cometa Mercantil, S.A. de C.V.
		1303	6,270,376.23		
		1333	1,065,085.01		
		1274	19,427.22		
		1357	196,114.88		
		1284	82,257.34		
		1341	11,384.26		
1364	87,690.20				
40,949,601.76	SSS-LPIP-003Bis-E7-2018	40,949,601.76	Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.		

Así como las siguientes situaciones:

- 1) Respecto a los pedidos números 1271, 855, 1346 y 1283 omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada la documentación legal Inciso A) Documentación legal y de identificación, inciso A.1) Para las personas morales (I, II, III, IV, V, VI), inciso A.3) Documentación legal y de identificación para personas físicas y morales (I, II, III, IV, V, VI, VII), inciso B) Propuestas técnicas (II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X), inciso C) Propuestas económicas (I, III, IV) de las bases de la convocatoria de la Licitación Pública Internacional Presencial Bajo la Cobertura de Tratados número LA-925006998-E7-2018.
- 2) Respecto a los pedidos números 1271, 1283, 1275 y 1349 omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada la fianza de cumplimiento de acuerdo al séptimo punto del Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa del ejercicio fiscal 2018.
- 2) Respecto a los pedidos números 1346, 1283, 1275, 1272, 1349, 1273, 1274, 1357, 1284 y 1364, y a los contratos números SSS-LPIP-003Bis-E7-2018 y SSS-LPIP-004Bis-E7-2018 omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada solicitud del área requirente.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24, 26, 28 fracción II, 29, 32 y 48 fracción II de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 16, 22 y 58 fracción II de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017; inciso A) Documentación legal y de identificación, inciso A.1) Para las personas morales (I, II, III, IV, V, VI), inciso A.3) Documentación legal y de identificación para personas físicas y morales (I, II, III, IV, V, VI, VII), inciso B) Propuestas técnicas (II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X), inciso C) Propuestas económicas (I, III, IV) de las bases de la convocatoria de la Licitación Pública Internacional Presencial Bajo la Cobertura de Tratados número LA-925006998-E7-2018.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-327-202 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 328 Con Observación.

Al analizar los expedientes de adquisiciones correspondientes al proceso de licitación pública número LA-925006998-E9-2018 realizado por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2018, por concepto de Adquisición de Vestuarios y Uniformes cubiertos con recurso FASSA, se observa que la publicación de la convocatoria se realizó el día 17 de abril



de 2018 y el acta de presentación de apertura de propuestas se realizó el día 26 de abril del 2018, observándose que el plazo transcurrido entre ambos es inferior a los 15 días naturales establecidos en el artículo 39 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa, ya que sólo transcurrieron 10 días, sin anexar al expediente documento en el cual se justifique por el área solicitante las razones por las cuales se recortó la fecha de presentación de propuesta; así como que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada solicitud del área requirente.

A continuación se detallan los proveedores adjudicados en dicha licitación:

Licitación Pública	Importe Adjudicado	Pedido/Contrato	Importe Revisado	Proveedor
LA-925006998-E9-2018	\$5,745,804.80	SSS-LPNP-005-E9-2018 con modificadorio SSS-MOD012-2018	\$5,745,804.80	Lizher Uniformes y Moda, S.A. de C.V.
	7,540,701.80	SSS-LPNP-006-E9-2018	7,540,701.80	Comercializadora y Distribuidora CHEAPEST, S.A. de C.V.
	1,460,235.84	SSS-LPNP-007-E9-2018	1,460,235.84	D'Clase Group, S.A. de C.V.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16, 22, 36 y 39 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; inciso A) Documentación legal y de identificación, inciso A.1) Para las personas morales (I, II, III, IV, V, VI), inciso A.3) Documentación legal y de identificación para personas físicas y morales (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX), inciso B) Propuestas técnicas (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIII, XIV, XV, XVI, XVII), inciso C) Propuestas económicas (I, II, III, IV, V) así como lo detallan las bases de la convocatoria a la Licitación Pública Nacional Presencial.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la información detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no la proporcionó, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-328-203 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 329 Con Observación.

Del análisis al expediente de licitación pública número SSS-LA-005-2018 proporcionado por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondiente al ejercicio fiscal 2018, por concepto de Adquisición de Elevadores para el Hospital Pediátrico de Sinaloa con recurso Aportación Líquida Estatal 2018 al proveedor Elevadores EV Internacional, S.A. de C.V., mediante contrato número SSS-LPIP-009Bis1-005-2018 por importe de \$4,412,298.10, se observa que la publicación de la convocatoria se realizó el día 7 de septiembre de 2018 y el acta de presentación de apertura de propuestas se realizó el día 18 de septiembre del 2018 observándose que el plazo transcurrido entre ambos es inferior a los 20 días naturales establecidos en el artículo 39 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa, ya que sólo transcurrieron 12 días, sin anexar al expediente documento en el cual se justifique por el área solicitante las razones por las cuales se recortó la fecha de presentación de propuesta, además omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada el dictamen técnico y económico.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16, 22, 36 fracción II y 39 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al

Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la información detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no la proporcionó, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-329-204 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Resultado Núm. 330 Con Observación.

Al analizar el expediente de la licitación pública número GES-24/2017 proporcionado por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondiente al ejercicio fiscal 2018, por concepto de Servicio de Aseguramiento de Vehículos de los Servicios de Salud de Sinaloa con recurso FASSA, PROSPERA, Fortalecimiento a la Atención Médica y Cuotas de Recuperación al proveedor Grupo Nacional Provincial, S.A.B., por importe de \$2,201,844.68 según contrato número SSS/095/2017, se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada:

- 1) Solicitud del área que lo requiere.
- 2) Publicación en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa”.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 022/CP.2018, de fecha 06 de diciembre de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16, 22, 36 fracción I y 38 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1995/2019, de fecha 01 de noviembre de 2019, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, dirigido al



Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, se solicitó la documentación detallada en el resultado; sin embargo, Servicios de Salud de Sinaloa no proporcionó la información, por lo anterior esta observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PR-330-205 Promoción de Responsabilidad Administrativa.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

Seguimiento a Resultados Auditoría 2017

En relación con el informe derivado de la revisión de auditoría relativa al ejercicio 2017, se determinaron diversas observaciones, de las cuales una vez efectuada la evaluación correspondiente, quedaron algunas no solventadas, mismas que se analizaron para determinar a cuáles de éstas se le daría seguimiento al amparo de la auditoría correspondiente al ejercicio 2018; obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 331 Con Observación.

Antecedente derivado del resultado número 82 del informe individual relativo a la auditoría practicada al organismo correspondiente al ejercicio fiscal 2017, se efectuó el seguimiento a la observación en la que se plasmó que se realizó un comparativo entre el número de plazas de trabajadores de base federalizados detallados en las nóminas de sueldos pagadas por los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2017 contra la plantilla de apertura autorizada por la Secretaría de Salud Federal, observándose pagos por importe de \$17,390,719.22 realizados a 18 códigos los cuales no se encuentran autorizados en el reporte "Análítico de Plazas Federalizadas 2017" emitida por la Dirección General de Recursos Humanos de la Subsecretaría de Administración y Finanzas, por las cuales durante el ejercicio fiscal 2017 Servicios de Salud de Sinaloa emitió 1,593 pagos improcedentes a 75 trabajadores. A continuación se detalla:

No.	RFC	Nombre	Clave de Centro de Trabajo	Centro de Trabajo	Clave Puesto	Puesto	Número de Pagos	Percepción	Deducción	Neto
1			2514921460	Hospital General de Escuinapa de Hidalgo	M03025	Apoyo Administrativo en Salud - A1	1	\$6,061.00	\$2,281.80	\$3,779.20
2			2514922390	Despacho del Secretario	CFMA001	Director de Area	1	14,686.97	3,077.14	11,609.83
							2	\$20,747.97	\$5,358.94	\$15,389.03



Los pagos realizados a los trabajadores detallados anteriormente, se integran de la siguiente manera:

#	RFC	Nombre	Quincena Proceso	Tipo de Pago	Percepción	Deducción	Neto	Fecha de Cobro	Banco / Número Cuenta	Monto Cobrado	Tipo Nómina
1			201724	CH/6629	\$6,061.00	\$2,281.80	\$3,779.20	02/01/2018	BBVA Bancomer S.A. / 0137347782	\$3,779.20	Federal
				Subtotal	\$6,061.00	\$2,281.80	\$3,779.20			\$3,779.20	
2			201724	CH/77164	14,686.97	3,077.14	11,609.83	05/01/2018	HSBC, S.A. / 4009756008	11,609.83	Federal
				Subtotal	\$14,686.97	\$3,077.14	\$11,609.83			\$11,609.83	
				Total	\$20,747.97	\$5,358.94	\$15,389.03			\$15,389.03	

De los 1593 pagos por concepto de percepciones a 75 trabajadores por importe de \$17,390,719.22, 1591 pagos por importe de \$17,369,971.25 fueron cobrados durante el ejercicio fiscal 2017; y 2 pagos por importe de \$20,747.97 no se cobraron en el periodo auditado.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 145 primer párrafo fracción III y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42, 43, 44, 67 y 70 fracción I, 74 fracción II inciso a) de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 2, 7, 16, 17, 18, 24, 33, 42, 53, 54, 62, 67, 68, 76, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 8 fracción IV, 10 y 11 de la Ley del Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 33 fracciones II y III, 34, 35, 36, 37, 39 y 40 de Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal del año 2017.

Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que un importe de \$20,747.97, no se cobró en el ejercicio auditado.

Seguimiento.

Derivado de lo anterior y como parte de los procedimientos de auditoría número 030/2019 que se practica al ejercicio fiscal 2018, durante el seguimiento a esta observación, se verificó que los cheques número 6629 de fecha 30 de diciembre y 77164 de fecha 14 de diciembre, ambos pendientes de cobro en el ejercicio fiscal 2017, fueron cobrados en su totalidad los días 02 y 05 de enero de 2018 según los estados de cuenta de BBVA Bancomer S.A. / 0137347782 y HSBC, S.A. / 4009756008.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-331-23 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$20,747.97 (veinte mil setecientos cuarenta y siete pesos 97/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública



Federal, por haber realizado dos pagos improcedentes con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) a dos trabajadores los cuales no se encuentran autorizados en el reporte “Analítico de Plazas Federalizadas 2017” emitida por la Dirección General de Recursos Humanos de la Subsecretaría de Administración y Finanzas.

La acción emitida de Promoción de Responsabilidad Administrativa se presentó en el resultado número 82 de la auditoría practicada al ejercicio fiscal 2017 a los Servicios de Salud de Sinaloa.

Resultado Núm. 332 Con Observación Solventada.

Antecedente derivado del resultado número 103 del informe individual relativo a la auditoría practicada al organismo correspondiente al ejercicio fiscal 2017, se realizó el seguimiento a la observación en la que se plasmó que al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2017, afectadas a la cuenta 5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos, se detectaron pagos por importe de \$1,803,516.12 por concepto de adquisición de uniformes de trabajo, uniformes deportivos, sábanas y camisones para pacientes, en los cuales se observa que omiten anexar documentación justificativa consistente en relación firmada de las personas que recibieron los uniformes y documento donde conste la recepción de los bienes adquiridos, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soporta los pagos realizados. A continuación se detalla:

Póliza de Diario		Póliza de Egresos			Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) Impreso				Concepto	Documentación Omitida	Fecha De Cobro	Estatus	
Número	Fecha	Número	Cheque/Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe					Proveedor
DD0000054	19/05/2017	ECQ0000977	Transferencia con Clave de Rastreo 147897	22/05/2017	\$496,595.16	8 1092	05/05/2017	\$496,595.16	Publicambios Alfa Internacional, S.A. de C.V.	4956 uniformes para los trabajadores de los Servicios de Salud de Sinaloa, (camisetas y gorras) para el desfile del 01 de mayo de 2017.	Listado firmado por los trabajadores de servicios de salud, que recibieron los uniformes.	22/05/2017	1)
DDL0000224	07/11/2017	ECQ0003375	2367	14/11/2017	441,922.31	4277	06/11/2017	115,257.60	Grupo Seypro, S.A. de C.V.	600 piezas de sábanas blancas, 200 piezas camisión para paciente, para el Hospital General de Mazatlán.	Documento donde conste la recepción de los bienes en el hospital.	22/11/2017	1)
DD0000217	22/12/2017	EC20000221	242	26/12/2017	175,867.60	1494	30/11/2017	175,867.60	Eldorado Distribuciones, S.A. de C.V.	44 uniformes para fútbol, 40 pares de taquetes, 19 balones molten, 200 playeras deportivas, para evento deportivo de la institución y de los centros de rehabilitación, (autorizada en novena sesión ordinaria del Comité de Adquisiciones).	Lista firmada de las personas a las que se les otorgó los uniformes deportivos.	09/01/2018	2)



Póliza de Diario		Póliza de Egresos				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) Impreso				Concepto	Documentación Omitida	Fecha De Cobro	Estatus
Número	Fecha	Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Número	Fecha	Importe	Proveedor				
DD0000021	06/12/2017	ECS0000910	365	13/02/2018	828,455.76	A-1587	30/11/2017	828,455.76	D Clase Group, S.A. de C.V.	Adquisición de uniformes para el personal Caravanas Salud.	Listado firmado por los trabajadores de servicios de salud que se les entregaron los uniformes.	23/02/2018	Solventada
DDL0000670	31/12/2017	EAX0000005	Transferencia con Clave de Rastreo 698444	11/07/2018	187,340.00	1116	26/12/2017	187,340.00	Guillermo Millán Caramanos	380 chalecos de trabajo tipo armi, para promotores y brigadistas juveniles.	Listado firmado por los trabajadores que recibieron los uniformes.	11/07/2018	Solventada un importe de \$125,715.00 Pendiente \$61,625.00.
Total								\$1,803,516.12					

De los cuales durante el ejercicio fiscal 2017 se cobró un importe de \$799,192.76 y durante el ejercicio fiscal 2018 un importe de \$1,004,323.36.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 034/CP. 2017 de fecha 19 de diciembre de 2018.

- 1).- Cuenta bancaria número 00109582541 del banco BBVA Bancomer, S.A., Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud de Sinaloa (FASSA 2017).
- 2).- Cuenta bancaria número 00109317090 del banco BBVA Bancomer, S.A., Apoyo al Centro de Atención Primaria en Adicción y Consejo Sinaloense contra las Adicciones (CAPA Y COSICA).
- 3).- Cuenta bancaria número 00109583157 del banco BBVA Bancomer, S.A., Seguro Popular 2017.
- 4).- Cuenta bancaria número 0109441298 del banco BBVA Bancomer, S.A., Acuerdo para el Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE 2017).

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 7, 53 segundo párrafo, 62, 67, 81, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VIII, IX, y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; 11 fracciones III, IV y VI y 15 fracción III del Acuerdo por el que se establecen las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 157 el 31 de diciembre de 2008 vigente hasta el 10 de agosto de 2017; así como los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado

de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102, el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, Servicios de Salud de Sinaloa proporcionó documentación correspondiente a la póliza número ECQ0000977, lista de entrega de 4,500 camisetas a los centros sin firma, lista de entrega de 456 camisetas y cachuchas firmadas de recibidos por los centros, quedando pendiente las firmas de cada uno de las personas que las recibieron, las cuales se utilizaron en el desfile del 01 de mayo (día del trabajo); en lo que se refiere a la póliza número ECQ0003375, proporcionaron documentación de recepción de bienes con sello y firma de recibido; en relación a la póliza número ECZ0000221, relación firmada de recepción de uniformes, balones y taquetes; en cuanto a la póliza número ECS0000910, listado firmado de recepción de uniformes; y en cuanto a la póliza número EAX0000005, relación firmada de 255 personas que recibieron los chalecos, quedando pendiente de entregar lista de recibido de 125 personas, debido a que se encuentran en ruta de distribución, las cuales de acuerdo a lo manifestado terminarán de entregarse en el mes de diciembre del 2018; quedando observado de la póliza número ECQ0000977 un importe de \$496,595.16 y de la póliza EAX0000005 un importe de \$61,625.00, dando un total de \$558,220.16 de los cuales un importe de \$496,595.16 se cobró en el ejercicio 2017 y \$61,625.00 en el ejercicio 2018.

Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que un importe de \$61,625.00, no se cobró en el ejercicio auditado.

Seguimiento.

Derivado de la revisión documental proporcionada y como parte del procedimiento de auditoría que se practica al ejercicio fiscal 2018, con el propósito de dar seguimiento a la irregularidad plasmada en el resultado 103 del informe individual correspondiente al ejercicio fiscal 2017, por importe de \$61,625.00, el organismo proporcionó la siguiente información:

- 1.- Oficio número 747 de fecha 08 de enero de 2019 emitido por el Secretario General de la Sección 80 del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud mediante el cual hace entrega de los listados firmados por cada uno de los trabajadores agremiados a la sección quienes recibieron el uniforme de campo y administrativo 2017.
- 2.- Relación firmada de 37 personas que recibieron los chalecos.
- 3.- Relación firmada de 38 personas que recibieron los chalecos.
- 4.- Relación firmada de 34 personas que recibieron los chalecos.
- 5.- Relación firmada de 32 personas que recibieron los chalecos (Escuinapa).
- 6.- Relación firmada de 7 personas que recibieron los chalecos (Escuinapa).
- 7.- Relación firmada de 6 personas que recibieron los chalecos.



- 8.- Relación firmada de 29 personas que recibieron los chalecos (Mazatlán).
- 9.- Relación firmada de 25 personas que recibieron los chalecos.
- 10.- Relación firmada de 6 personas que recibieron los chalecos.
- 11.- Relación firmada de 26 personas que recibieron los chalecos (Subdirección de Recursos Humanos).
- 12.- Relación firmada de 11 personas que recibieron los chalecos (Subdirección de Recursos Humanos).
- 13.- Relación firmada de 17 personas que recibieron los chalecos (Rosario).
- 14.- Relación firmada de 117 personas que recibieron los chalecos (Jurisdicción Sanitaria 01 Los Mochis).

Derivado de lo anterior la observación **se solventa**.

Resultado Núm. 333 Con Observación.

Antecedente derivado del resultado número 108 del informe individual relativo a la auditoría practicada al organismo correspondiente al ejercicio fiscal 2017, se realizó el seguimiento a la observación en la que se plasmó que al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2017, afectadas a la cuenta 5134 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales, se observan pagos por importe de \$1,027,755.34, por concepto de seguros de vehículos, en los cuales omiten anexar a la póliza el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso que ampare el gasto realizado, lo anterior derivado de que no se lleva un adecuado control de la documentación que soporta el gasto realizado. A continuación se detallan:

Póliza de Diario		Póliza de Egreso					Concepto	Fecha de cobro según estado de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A., número 00109582541 (FASSA 2017)	Estatus
Número	Fecha	Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Beneficiario			
DDL0000053	05/09/2017	ECQ0002286	0001478	12/09/2017	\$243,524.44	Aba Seguros, S.A. de C.V.	Servicio de Seguro de Vehículos del 01/04/2017 al 31/05/2017	04/10/2017	Solventada
DDL0000088	07/09/2017	ECQ0002305	0001497	13/09/2017	153,027.92	Aba Seguros, S.A. de C.V.	Servicio de Seguro de Vehículos del 01/04/2017 al 31/05/2017	04/10/2017	Solventada
DDL0000492	26/12/2017	ECQ0004193	0003053	27/12/2017	183,520.88	Grupo Nacional Provincial, S.A.B.	Servicio de Seguro de Vehículos del 01/12/2017 al 01/01/2018	02/01/2018	
DDL0000436	21/12/2017	ECQ0004092	0002965	22/12/2017	447,682.10	Aba Seguros, S.A. de C.V.	Servicio de Seguro de Vehículos del 01/04/2017 al 31/05/2017	02/01/2018	
Total					\$1,027,755.34				

De los cuales durante el ejercicio fiscal 2017 se cobró un importe de \$396,552.36 y durante el ejercicio fiscal 2018 un importe de \$631,202.98.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 034/CP. 2017, de fecha 19 de diciembre de 2018.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 70 fracciones I y V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo, fracción II, 29 y 49 de La Ley de Coordinación Fiscal; 7, 24, 53 segundo párrafo, 54 y 67 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VIII, IX, y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría Servicios de Salud de Sinaloa, proporcionó las facturas números FSMTY-24080995 y FSMTY-23853943 expedidas por de ABA Seguros, S.A. de C.V., que amparan los pagos realizados mediante cheques números 0001478 y 0001497 por importe total de \$396,552.36, quedando pendiente de proporcionar los comprobantes que amparen las pólizas número ECQ004193 y ECQ0004092 por un importe de \$631,202.98, el cual se cobró en el ejercicio 2018, por lo cual no cambia el estatus de esta observación.

Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que un importe de \$631,202.98, no se cobró en el ejercicio auditado.

Seguimiento.

Derivado de la revisión documental proporcionada y como parte del procedimiento de auditoría que se practica al ejercicio fiscal 2018, con el propósito de dar seguimiento a la irregularidad plasmada en el resultado 108 del informe individual correspondiente al ejercicio fiscal 2017, por importe de \$631,202.98, el organismo proporcionó la siguiente información:

1. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número EPFC14919 emitida por Grupo Nacional Provincial, S.A.B. con fecha de emisión 06 de diciembre de 2017 por importe de \$12,605.37, del cual corresponde un importe de \$4,201.79.
2. Copia de la póliza No. 00000251341525 por importe de \$4,201.79 de Grupo Nacional Provincial, S.A.B.

3. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número EPFC14923 emitida por Grupo Nacional Provincial, S.A.B. con fecha de emisión 06 de diciembre de 2017 por importe de \$253,283.49, del cual corresponde un importe de \$84,461.66.
4. Copia de la póliza No. 00000251341525 por importe de \$84,461.66 de Grupo Nacional Provincial, S.A.B.
5. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número EPFC14915 emitida por Grupo Nacional Provincial, S.A.B. con fecha de emisión 06 de diciembre de 2017 por importe de \$223,729.69, del cual corresponde un importe de \$74,576.56.
6. Copia de la póliza No. 00000251341525 por importe de \$74,576.56 de Grupo Nacional Provincial, S.A.B.
7. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número EPFC14917 emitida por Grupo Nacional Provincial, S.A.B. con fecha de emisión 06 de diciembre de 2017 por importe de \$60,842.60, del cual corresponde un importe de \$20,280.87.
8. Copia de la póliza No. 00000251341525 por importe de \$20,280.87 de Grupo Nacional Provincial, S.A.B.
9. Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número 50713147 emitida por Chubb Seguros México, S.A. con fecha de emisión 13 de noviembre de 2018 por importe de \$419,266.90.
10. Oficio número SSS/SRM/SG/170/2019 de fecha 26 de marzo de 2019 emitido por el Subdirector de Recursos Materiales de Servicios de Salud de Sinaloa y dirigido al Lic. Juan Francisco Rivera Diarte de Seguros Grupo Rivera, mediante el cual le solicita la devolución del importe de \$28,415.20 que corresponden a la diferencia entre la factura 50713147 por importe de \$419,266.90 y el pago por importe de \$447,682.10.
11. Estado de cuenta bancario de la cuenta número 0109582541 de BBVA Bancomer, S.A. del mes de enero de 2018 donde se refleja el cobro de los importes de \$183,520.88 y \$447,682.10 el día 02 de enero de 2018.

Con lo cual se solventa lo correspondiente a la póliza DDL0000492 de fecha 26/12/2017, póliza de egreso ECQ0004193, cheque 0003053 de fecha 27/12/2017; más no en cuanto a la póliza DDL0000436 de fecha 27/12/2017, póliza de egreso ECQ0004092, cheque 0002965 de fecha 22/12/2017 ya que continúa pendiente de comprobar un importe de \$28,415.20, ya que fue solicitado su reintegro a la empresa Seguros Grupo Rivera. A continuación se detalla:



Póliza de Diario		Póliza de Egreso					Concepto	Fecha de cobro según estado de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A., número 00109582541 (FASSA 2017)	Estatus
Número	Fecha	Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Beneficiario			
DDL0000053	05/09/2017	ECQ0002286	0001478	12/09/2017	\$243,524.44	Aba Seguros, S.A. de C.V.	Servicio de Seguro de Vehículos del 01/04/2017 al 31/05/2017	04/10/2017	Solventada
DDL0000088	07/09/2017	ECQ0002305	0001497	13/09/2017	153,027.92	Aba Seguros, S.A. de C.V.	Servicio de Seguro de Vehículos del 01/04/2017 al 31/05/2017	04/10/2017	Solventada
DDL0000492	26/12/2017	ECQ0004193	0003053	27/12/2017	183,520.88	Grupo Nacional Provincial, S.A.B.	Servicio de Seguro de Vehículos del 01/12/2017 al 01/01/2018	02/01/2018	Solventada en Seguimiento de Auditoría 2018
DDL0000436	21/12/2017	ECQ0004092	0002965	22/12/2017	447,682.10	Aba Seguros, S.A. de C.V.	Servicio de Seguro de Vehículos del 01/04/2017 al 31/05/2017	02/01/2018	Pendiente un saldo de \$28,415.20
Total					\$1,027,755.34				

Por lo anterior, la observación persiste.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-333-24 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$28,415.20 (veintiocho mil cuatrocientos quince pesos 20/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado pagos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 20174 por concepto de seguros de vehículos, en los cuales omiten anexar a la póliza el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso que ampare el gasto realizado.

La acción emitida de Promoción de Responsabilidad Administrativa se presentó en el resultado número 108 de la auditoría practicada al ejercicio fiscal 2017 a los Servicios de Salud de Sinaloa.

Resultado Núm. 334 Con Observación Solventada.

Antecedente derivado del resultado número 109 del informe individual relativo a la auditoría practicada al organismo correspondiente al ejercicio fiscal 2017, se realizó el seguimiento a la observación en la que se plasmó que al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2017, afectadas a la cuenta 5135



Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación, se detectaron pagos por importe de \$8,539,501.80 realizados al proveedor Accelparts, S. de R.L. de C.V., por concepto de mantenimiento preventivo y correctivo respecto del equipo Acelerador Lineal Varian Modelos Novalis TX el cual se utiliza en el área de Medicina Nuclear en el Instituto Sinaloense de Cancerología, observándose que omiten anexar el reporte de los servicios y reparaciones hechas al equipo, en el cual se detallan las reparaciones realizadas, así como las refacciones utilizadas o las piezas que hubiesen cambiado, tal y como lo establece el contrato en su cláusula segunda “Al término del mantenimiento preventivo deberá realizar un reporte detallado del servicio y reparaciones anexando las refacciones utilizadas o las piezas que hubiesen cambiado, mismo que serán registradas en las bitácoras de mantenimiento y fallas del equipo y se entregará hoja de servicio al responsable del área”, así como en la cláusula octava del Contrato de Prestación de Servicios número SSS 49/2017 “El prestador de servicios entregará a los Servicios de Salud un reporte de los servicios y reparaciones hechas a su equipo, así como también, mencionará la condición en que se encuentra el mismo, este reporte será firmado por el personal técnico que se le asistió y refrendado por el personal designado por los Servicios de Salud”; asimismo, se observan discrepancias en el contrato, ya que tiene fecha de firma del 06 de abril de 2017, y la vigencia abarca del 23 de febrero al 31 de diciembre de 2017, fecha anterior a la firma del contrato (06 de abril de 2017), además se detectó que la factura número 596 de fecha 31 de octubre de 2017 por importe de \$2,134,875.60, que ampara el cuarto pago realizado a la empresa Accelparts, S. de R.L. de C.V., se encuentra reportada como cancelada en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT) con fecha 28 de diciembre de 2017, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soporta los pagos realizados.

A continuación se detallan:

Póliza				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) Impreso			Concepto	Fecha de cobro según estado de cuenta del banco HSBC número 4029128956 (Gastos Catastróficos)
Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Número de Factura	Fecha	Importe		
D0000089	Referencia 08045209	23/04/2017	\$2,134,875.60	457	13/03/2017	\$2,134,875.60	Primer pago correspondiente al 25% del total del contrato de mantenimiento anual del equipo acelerador lineal marca Varian Clinac.	24/03/2017
D0000395	Referencia 43274YE01VJ3	31/10/2017	2,134,875.60	481	08/05/2017	2,134,875.60	Segundo pago correspondiente al 25% del total del contrato de mantenimiento anual del equipo acelerador lineal marca Varian Clinac.	19/07/2017
EBI0000092	Clave de rastreo HSBC038183	08/09/2017	2,134,875.60	545	09/08/2017	2,134,875.60	Tercer pago correspondiente al 25% del total del contrato de mantenimiento anual del equipo acelerador lineal marca Varian Clinac.	08/09/2017
EBI0000154	2225	14/11/2017	2,134,875.60	596	31/10/2017	2,134,875.60	Cuarto pago correspondiente al 25% del total del contrato de	05/01/2018



Póliza				Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) Impreso			Concepto	Fecha de cobro según estado de cuenta del banco HSBC número 4029128956 (Gastos Catastróficos)
Número	Cheque/ Transferencia	Fecha	Importe	Número de Factura	Fecha	Importe		
							mantenimiento anual del equipo acelerador lineal marca Varian Clinac.	
TOTAL						\$8,539,501.80		

De los cuales durante el ejercicio fiscal 2017 se cobró un importe de \$6,404,626.20 y durante el ejercicio fiscal 2018 un importe de \$2,134,875.60.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 034/CP. 2017, de fecha 19 de diciembre de 2018.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 41 fracciones I, III, VIII, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo estipulado en la Cláusula segunda y octava del Contrato de Prestación de Servicios número SSS/49/2017.

Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que un importe de \$2,134,875.60, no se cobró en el ejercicio auditado.

Seguimiento.

Derivado de la revisión documental proporcionada y como parte del procedimiento de auditoría que se practica al ejercicio fiscal 2018, con el propósito de dar seguimiento a la irregularidad plasmada en el resultado 109 del informe individual correspondiente al ejercicio fiscal 2017, por importe de \$2,134,875.60, el organismo proporcionó la siguiente información:

- 1.- Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número 650 emitida por Accelparts, S. de R.L. de C.V. con fecha de emisión 26 de enero de 2018 por importe de \$2,134,875.60.
- 2.- Orden de servicio número 0360 correspondiente a mantenimiento preventivo, en el cual se plasman las actividades realizadas, así como los componentes reemplazados.
- 3.- Estado de cuenta bancario de la cuenta número 4029128956 de HSBC México, S.A. del mes de enero de 2018 donde se refleja el cobro del importe de \$2,134,875.60 el día 05 de enero de 2018.



Con lo cual se solventa la situación observada en la póliza EBI0000154.

Seguimiento Financiero de Aportación Líquida Estatal Segundo Trimestre 2017

Obra que forma la muestra de auditoría:

No.	Nombre de la Obra	Importe Autorizado	Importe Contratado más Convenio	Importe de Seguimiento
38	Trabajos de conservación y mantenimiento en el Hospital General Los Mochis, localidad Los Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa.	\$5,204,600.00	\$5,175,824.90	\$99,054.58
			Importe de la muestra	\$99,054.58

Del análisis de la obra a la que se le dio seguimiento se obtuvo el siguiente resultado:

Resultado Núm. 335 Con Observación.

Antecedentes:

Derivado del resultado número 119 del informe de resultados relativo a la auditoría practicada a Servicios de Salud de Sinaloa, para los recursos ejercidos durante el ejercicio 2017, se realizó el seguimiento a la observación correspondiente a la revisión documental de la obra número 38.- Trabajos de conservación y mantenimiento en el Hospital General Los Mochis, localidad Los Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada al contratista C. Bárbara Edith Solorza Montiel, mediante contrato número SSS/SO/ADJ/006/17, por un importe de \$5,175,824.90, que forma parte de la muestra de auditoría, en la cual se aplicaron cargos adicionales en las tarjetas de precios unitarios por el 2.72% y en el contrato citado anteriormente establece que las deducciones serían de 5 (cinco) al millar de los trabajos contratados, incrementando con esto el costo de la obra, esto derivado de una deficiente planeación, presupuestación, contratación y supervisión, por lo que existe un importe estimado para pago indebidamente por la cantidad de \$99,054.58; como a continuación se describe:

Concepto	Factura no.	Importe	I.V.A.	Cargo a la Obra	Deducción 2.72% contenida en Tarjetas de P.U.	Deducción 5 al millar realizada	Diferencia (Importe Observado)
Estimación No. 1 Finiquito	163	\$4,461,918.02	\$713,906.88	\$5,175,824.90	\$121,364.17	\$22,309.59	\$99,054.58

La estimación No. 1 finiquito se encuentra pagada de la siguiente manera:



Estimación	Número de Póliza	Fecha de Póliza	Importe	Cuenta	Banco	Número de Cheque	Fecha de Cobro
01 finiquito	ED0000043	27/12/2017	\$5,153,515.30	0110930377	BBVA Bancomer, S.A.	0000043	02/01/2018 (No se cobró en el ejercicio fiscal 2017)

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 fracción III y 66 fracción V de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 100 fracciones I y XVI 102 fracciones VI, XII y XIX del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; y 6 fracción VI, 7, 53, 62, 67, 80, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

Seguimiento.

Derivada de la revisión documental de la obra y como parte de los procedimientos de auditoría que se practica al ejercicio fiscal 2018, durante el seguimiento realizado a la obra número 38.- Trabajos de conservación y mantenimiento en el Hospital General Los Mochis, localidad Los Mochis, Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, con el propósito de dar seguimiento financiero a la irregularidad plasmada en el resultado número 119 del informe de auditoría practicada a Servicios de Salud de Sinaloa, para los recursos ejercidos durante el ejercicio 2017, por la cantidad de \$99,054.58, se advierte que la estimación número 01 finiquito se encuentra pagada mediante póliza de egresos ED0000043 de fecha 27 de diciembre de 2017 relativa al cheque 43 a favor de la C. Bárbara Edith Solorza Montiel, constándose que fue cobrado el día 02 de enero de 2018, hecho que se hace constar mediante estado de cuenta de BBVA Bancomer, S.A. de la cuenta número 0110930377 correspondiente al mes de enero de 2018.

AECF-EPE-0302019-2018-PO-335-25 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$99,054.58 (noventa y nueve mil cincuenta y cuatro pesos 58/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Estatal, por haber realizado pagos con recursos de Aportación Líquida Estatal Segundo Trimestre 2017, por pago indebido de cargos adicionales en las tarjetas de precios unitarios.

La acción emitida de Promoción de Responsabilidad Administrativa se presentó en el resultado número 119 de la auditoría practicada al ejercicio fiscal 2017 a los Servicios de Salud de Sinaloa.

VIII.- Comentarios de la Entidad Fiscalizada.

Los Servicios de Salud de Sinaloa, dentro del plazo de 3 días hábiles para dar respuesta a las observaciones establecido en el acta de conclusión número 023/CP. 2018 de fecha 06 de diciembre de 2019, remitió el oficio número SSS/DAI/583/2019 de fecha 11 de diciembre de 2019, mediante el cual presentó la información y documentación con el propósito de atender lo observado, misma que fue analizada y evaluada por la Auditoría Superior del Estado; concluyendo que solventaron los resultados número 32, 45, 119, 152, 164 y 228, además no fueron solventados los resultados con observación número 04, 18, 22, 27, 28, 29, 30, 31, 37, 39, 40, 42, 43, 44, 46, 47, 50, 51, 52, 53, 54, 56, 57, 58, 59, 61, 62, 63, 64, 66, 67, 68, 69, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 77, 79, 82, 86, 87, 88, 90, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 131, 132, 133, 134, 136, 137, 139, 146, 155, 163, 183, 184, 220, 254, 258, 259, 260, 261, 262, 263, 264, 266, 267, 269, 270, 271, 272, 273, 274, 275, 276, 277, 278, 279, 280, 281, 282, 283, 284, 285, 287, 288, 290, 292, 293, 294, 295, 296, 297, 298, 299, 300, 301, 304, 305, 306, 307, 309, 313, 315, 316, 319, 320, 321, 322, 323, 324, 325, 326, 327, 328, 329, 330 y 333.

Respecto a los resultados con observación número 01, 07, 99, 138, 140, 141, 145, 148, 149, 151, 154, 159, 160, 162, 166, 168, 170, 171, 173, 175, 178, 180, 182, 186, 187, 189, 190, 192, 193, 195, 197, 199, 200, 202, 203, 205, 207, 208, 210, 211, 213, 214, 216, 217, 219, 223, 224, 227, 231, 233, 234, 237, 239, 240, 242, 243, 245, 246, 248, 249, 251, 253, 256, 331 y 335 no se otorgó respuesta por Servicios de Salud de Sinaloa.

Es importante señalar que la evaluación de las respuestas presentadas por la Entidad Fiscalizada, corresponden a las justificaciones y aclaraciones presentadas en relación con los resultados y las observaciones realizadas durante la revisión, encontrándose en la Cédula de Evaluación de Respuestas a Resultados Preliminares, la cual será notificada a la Entidad Fiscalizada.

IX.- Procedimientos de Auditoría Aplicados.

1. Verificar mediante la evaluación al control interno establecido, que contaran con los controles suficientes y adecuados. (Estudio y Evaluación del Control Interno).
2. Verificar que se haya cumplido con el objeto por el cual fue creado el Organismo, así como la publicación de sus reglamentos, manuales, controles establecidos en cumplimiento con la normatividad Aplicable. (Estructura Administrativa, Fiscal, Normativa y Operativa).
3. Revisar que los estados financieros y demás información financiera, contable y presupuestal del organismo, se hayan elaborado correctamente de conformidad con lo que establecen la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Postulados Básicos de

Contabilidad Gubernamental, así como el cumplimiento de los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). (Implementación de la Armonización Contable).

4. Verificar que el Organismo haya cumplido con la obligación de publicar en el Portal Nacional de Transparencia, la información que establece la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública en el Estado de Sinaloa. (Difusión de la Información en Apego a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa).
5. Verificar que se esté dando cumplimiento a lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y los Municipios. (Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios).
6. Constatar que se cuente con el presupuesto de egresos autorizado, así como la calendarización mensual del ejercicio y que éste se encuentre aprobado por la autoridad competente y que su importe sea acorde con el pronóstico de ingresos del ejercicio fiscal. (Estado Presupuestal).
7. Verificar que se haya implementado el Presupuesto Basado en Resultados durante el periodo auditado. (PBR).
8. Analizar los estados financieros, integrando la conformación de cada uno, efectuando cruces entre los mismos (Balance General, Estado de Resultados, Balanza de Comprobación), así como la revisión de cada cuenta de mayor seleccionada que integran las relaciones analíticas. (Análisis de los Estados Financieros).
9. Realizar el análisis de suficiencia financiera para hacer frente a sus compromisos a corto plazo. (Fuente de Pago de Pasivos).
10. Verificar los saldos y los movimientos a efecto de comprobar la veracidad del saldo de la cuenta de bancos, así como que los funcionarios del instituto que manejaron recursos públicos, estuvieran caucionando mediante fianzas expedidas por instituciones afianzadoras, que en los estados de cuenta bancarios no se hayan presentado cobros de comisiones e IVA por cheques devueltos, que se cuente con conciliaciones bancarias, que no se hayan presentado saldos en rojo en las cuentas bancarias, así como el registro de las comisiones bancarias e intereses ganados por el uso de las cuentas bancarias. (Bancos/Tesorería - 1112).
11. Analizar selectivamente la cuenta “Cuentas por Cobrar a Corto Plazo” y sus movimientos durante el ejercicio fiscal auditado, verificando su origen, registro contable, exigibilidad de cobro, antigüedad, recuperabilidad y sustento legal. (Cuentas por Cobrar a Corto Plazo - 1122).
12. Analizar selectivamente la cuenta “Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo” y sus movimientos durante el ejercicio fiscal auditado, verificando su antigüedad y recuperación de saldo, que se cuente con documentación soporte para hacer exigible el pago del adeudo, y que las comprobaciones de gastos, se hayan acompañado de la

- documentación comprobatoria original y justificativa. (Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo - 1123).
13. Verificar selectivamente los movimientos de la cuenta “Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo”, verificando la antigüedad y recuperación de su saldo, que se cuente con documentación soporte. (Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo – 1129).
 14. Verificar selectivamente los movimientos de la cuenta “Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo”, verificando la antigüedad y recuperación de su saldo, que se cuente con documentación soporte. (Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo – 1131).
 15. Verificar el saldo de la cuenta “Almacén de Materiales y Suministros de Consumo”, verificando la antigüedad, que se cuente con su soporte documental y que no se hayan presentado subcuentas con saldo contrario a la naturaleza contable de la cuenta; asimismo, se verificó que el saldo contable fuera coincidente con el reflejado en el reporte de almacén. (Almacén de Materiales y Suministros de Consumo – 1151).
 16. Analizar las altas y bajas de activos fijos durante el ejercicio fiscal auditado, así como los movimientos que reflejen las cuentas contables de activo, así como el registro de las depreciaciones. (Bienes Muebles - 1240).
 17. Verificar los movimientos de la cuenta “Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo” a efecto de verificar que éstos se encontraran amparados con documentación comprobatoria. (Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo – 2111).
 18. Verificar el saldo de la cuenta “Proveedores por Pagar a Corto Plazo”, analizando su antigüedad, registro contable y soporte documental. (Proveedores por Pagar a Corto Plazo – 2112).
 19. Revisar las retenciones fiscales estatales y federales, descuentos a trabajadores, aportaciones patronales, con la finalidad de comprobar que se estén enterando y/o pagando de conformidad con la normatividad aplicables, evitando el pago de recargos, multas y/o actualizaciones. (Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo - 2117).
 20. Verificar selectivamente la integración del saldo de la cuenta “Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo”, constatando que los saldos correspondieran a pasivos contraídos a nombre de la entidad, registro contable y sustentado con la documentación comprobatoria correspondiente (Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo – 2119).
 21. Verificar los movimientos de la cuenta “Donaciones de Capital”, verificando que se cuente con documentación soporte. (Donaciones de Capital – 3120).
 22. Verificar los movimientos de la cuenta “Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro”, comprobando su registro correspondiente. (Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)– 3210).

23. Verificar los movimientos de la cuenta “Resultados de Ejercicios Anteriores”, verificando que se cuente con la documentación comprobatoria que ampare el registro realizado. (Resultados de Ejercicios Anteriores)– 3220).
24. Verificar los movimientos de la cuenta “Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público”, verificando que cuenten con documentación soporte, que hayan sido depositados en cuentas bancarias del organismo y que hayan sido registrados contablemente. (Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público)– 4151).
25. Verificar los movimientos de la cuenta “Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados”, verificando que cuenten con documentación soporte, que hayan sido depositados en cuentas bancarias del organismo y que hayan sido registrados contablemente. (Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados)– 4173).
26. Verificar los movimientos de la cuenta “Participaciones y Aportaciones”, verificando que cuenten con documentación soporte, que hayan sido depositados en cuentas bancarias del organismo y que hayan sido registrados contablemente. (Participaciones y Aportaciones– 4210).
27. Verificar los movimientos de la cuenta “Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas”, verificando que cuenten con documentación soporte, que hayan sido depositados en cuentas bancarias del organismo y que hayan sido registrados contablemente. (Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas– 4220).
28. Verificar los movimientos de la cuenta “Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros”, verificando que cuenten con documentación soporte, que hayan sido depositados en cuentas bancarias del organismo y que hayan sido registrados contablemente. (Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros– 4311).
29. Revisar el cumplimiento con la captación y registro oportuno de los recursos públicos por concepto de ingresos propios y de aportaciones o subsidios y otros ingresos y beneficios de acuerdo a la normatividad. (Otros Ingresos y Beneficios Varios- 4399).
30. Verificar que el personal que está registrado en plantilla cuente con expediente debidamente integrado, esté dado de alta ante las instituciones de seguridad social, cuenten con registro de asistencia, que los descuentos por concepto de retenciones de nómina se hayan retenido y enterado en tiempo y forma, que las percepciones y/o pagos por conceptos de Nómina estén debidamente autorizados, registrados y soportados con recibo de nómina y/o CFDI, lo anterior de acuerdo a la normativa aplicable. (Remuneración a Personal de Carácter Permanente, Remuneración a Personal de Carácter Transitorio, Remuneraciones Adicionales y Especiales, Seguridad Social, Otras Prestaciones Sociales y Económicas).
31. Verificar que las afectaciones realizadas a las cuentas contables del gasto se realicen atendiendo la normatividad aplicable. Materiales de Administración, Emisión de

Documentos y Artículos Oficiales (5121), Alimentos y Utensilios (5122), Materiales y Artículos de Construcción y Reparación (5124), Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio (5125), Combustibles, Lubricantes y Aditivos (5126), Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos (5127), Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores (5129), Servicios Básicos (5131), Servicios de Arrendamiento (5132), Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios (5133), Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales (5134), Servicio de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación (5135), Servicios de Comunicación Social y Publicidad (5136), Servicios de Traslado y Viáticos (5137), Servicios Oficiales (5138), Otros Servicios Generales (5139), Subsidios (5231) y Ayudas Sociales a Personas (5241).

32. Verificar que las adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, se hayan realizado en apego a la normatividad establecida, que cuenten con el resguardo correspondiente, que se encuentren registradas contablemente y que se estén utilizando para los fines que fueron adquiridos. (Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles).
33. Verificar selectivamente los procedimientos de adquisiciones de bienes y servicios, a efecto de constatar que se hayan realizado en apego a lo dispuesto en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento, la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; y los montos establecidos por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Organismo.
34. Dar seguimiento a los resultados pendientes provenientes de auditorías anteriores.

Obra Pública

35. Constatar que se esté cumpliendo con la propuesta programática de inversión en obra pública para el ejercicio fiscal en revisión.
36. Evaluar las asignaciones de los contratos de obra por número e importes.
37. Revisar en obra pública que la planeación, programación y presupuestación se haya realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.
38. Verificar en obra pública que los procedimientos de licitación y contratación se realizaron con la legislación aplicable.
39. Verificar que las garantías, se encuentren debidamente formalizadas.
40. Verificar que los trabajos ejecutados, se hayan apegado a las especificaciones de construcción y normativas, en cuanto a calidad, cantidad, precio y plazo.
41. Verificar que una vez concluidos físicamente los trabajos de las obras, se haya realizado el proceso de entrega recepción de las mismas, conforme a las disposiciones normativas aplicables.

X.- Síntesis de Resultados, Recomendaciones y Acciones Promovidas.

A continuación se detalla un resumen de los resultados obtenidos, recomendaciones y acciones promovidas, derivado de la auditoría a los Recursos Públicos de los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondiente al ejercicio fiscal 2018.

Auditoría	Resultados Obtenidos				Recomendaciones	Acciones Promovidas		
	Total	Sin Observación	Con Observación Solventada	Con Observación		Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal	Promoción de Responsabilidad Administrativa	Pliego de Observaciones
Revisión Financiera	225	60	15	150	4	5	144	21
Obra Pública	110	37	10	63	1	0	61	4
Total	335	97	25	213	5	5	205	25

*El número total de resultados obtenidos “con observación”, no coincide con el total de recomendaciones más acciones promovidas, debido a que figuran resultados que contienen dos o más acciones.

XI.- Impacto de las Observaciones.

Errores y Omisiones de la Información Financiera.

Corresponde a las diferencias en la información financiera a causa de omisiones, errores numéricos y de cálculo, así como a la aplicación de criterios divergentes para el registro contable y presupuestal de las operaciones en relación con lo reportado en los Estados Financieros o que afecte las cifras señaladas en éstos. A continuación se detallan:

Número de Resultado	Concepto	Con Observación Solventada	Resultado Con Observación	Total
Resultado Núm. 27 Con Observación.	Diferencias en los registros contables y presupuestales.	0.00	81,685,241.47	81,685,241.47
Resultado Núm. 31 Con Observación.	Cuentas con saldos en rojo o contrarios a su naturaleza.	0.00	168,631,360.99	168,631,360.99
Resultado Núm. 37 Con Observación.	Cuentas con saldos en rojo o contrarios a su naturaleza.	0.00	1,825,813.34	1,825,813.34
Resultado Núm. 39 Con Observación.	Cuentas con saldos en rojo o contrarios a su naturaleza.	0.00	439,519.83	439,519.83
Resultado Núm. 52 Con Observación.	Omisión en el registro contable de las operaciones.	0.00	19,449,368.81	19,449,368.81
Resultado Núm. 58 Con Observación.	Registro en una cuenta contable incorrecta.	0.00	1,381,108.90	1,381,108.90
Resultado Núm. 59 Con Observación.	Cuentas con saldos en rojo o contrarios a su naturaleza.	0.00	99,770,816.59	99,770,816.59



Número de Resultado	Concepto	Con Observación Solventada	Resultado Con Observación	Total
Resultado Núm. 63 Con Observación.	Errores numéricos y de cálculo.	0.00	62,920.00	62,920.00
Resultado Núm. 75 Con Observación.	Cuentas con saldos en rojo o contrarios a su naturaleza.	0.00	11,576,609.56	11,576,609.56
Resultado Núm. 112 Con Observación.	Omisión en el registro contable de las operaciones.	0.00	553,051.68	553,051.68
Resultado Núm. 118 Con Observación.	Omisión en el registro contable de las operaciones.	0.00	1,152,621.36	1,152,621.36
Resultado Núm. 146 Con Observación.	Registro en una cuenta contable incorrecta.	0.00	39,341,000.49	39,341,000.49
Resultado Núm. 263 Con Observación.	Registro en una cuenta contable incorrecta.	0.00	50,339,330.88	50,339,330.88
Resultado Núm. 267 Con Observación.	Registro en una cuenta contable incorrecta.	0.00	20,507,653.36	20,507,653.36
Totales		\$0.00	\$496,716,417.26	\$496,716,417.26

Cuantificación Monetaria de las Observaciones

Corresponde a los montos de las observaciones determinadas en los resultados de la auditoría a los Recursos Públicos de los Servicios de Salud de Sinaloa, del ejercicio fiscal 2018, clasificados en Recuperaciones Operadas, así como en Recuperaciones Probables por los daños o perjuicios, o ambos, estimables en dinero que se hayan causado a la Hacienda Pública o al Patrimonio. A continuación se detallan:

Auditoría	Recuperaciones Operadas (a)		Recuperaciones Probables (b)	Total
	Documental	Reintegro		
Revisión Financiera	221,221,358.74	10,285.00	32,975,192.94	254,206,836.68
Obra Pública	1,491,548.02	19,138.70	542,035.89	2,052,722.61
Total	\$222,712,906.76	\$29,423.70	\$33,517,228.83	\$256,259,559.29

a) Recuperaciones Operadas:

Documental: Corresponde a los montos aclarados y/o justificados durante el transcurso de la auditoría o en la evaluación de respuestas de la entidad fiscalizada, siempre y cuando se presente la documentación original comprobatoria y justificativa faltante.

Reintegro: Corresponde a las recuperaciones obtenidas en el transcurso de la auditoría o en la evaluación de respuestas de la entidad fiscalizada, siempre y cuando se presente la documentación que permita identificar la fuente del recurso económico reintegrado (póliza contable, ficha de depósito y estado de cuenta bancario).



b) Recuperaciones Probables:

Están sujetas a las aclaraciones que se efectúen en los términos y plazos establecidos en la Ley para tal fin o, en su caso, a la recuperación de los montos.

XII.- Servidores Públicos que Intervinieron en la Auditoría.

M.A.N.F. Nubia Guadalupe Valenzuela Peñuelas, L.C.P. Leticia López Flores, L.C.P. Alma Araceli García Gutiérrez, Arq. María Bartola Ibarra Velázquez, Arq. Carlos Pérez Padilla, L.C.P. Nérida Ismene Acosta Ramírez, L.C.P. Jesús Iliana Félix Echeverría, L.C.P. Francisco Gonzalo Ríos Flores, L.C.P. Ana Verónica Varela Sánchez, L.C.P. Maira Yuliana Quiñonez Reyes, L.C.P. Guadalupe Márquez Espinoza, L.A.F. Patricia Karina Andrade Castro, L.C.P. Leonel Jován Jiménez León, L.A.E. Nivardi Carolina Avalos Rangel, L.C.P. Maria Erika Cárdenas Aispuro, L.C.P. Julio César Ramírez Mosqueda, L.C.P. Alma Delia González, Ing. Abraham Tamayo Limón, Ing. Jesús Alexis Gaxiola Verdugo, Ing. Raúl Camacho Valdez, Arq. Jesús Eliezer Esparza Gastelúm, Arq. Edmundo Salazar González; con los cargos de: Auditora Especial de Cumplimiento Financiero, Directora de Auditoría de Cumplimiento Financiero a Poderes y sus Entes, Jefa del Departamento de Auditoría Financiera a Entes Estatales, Jefe del Departamento de Auditoría a la Obra Pública a Municipios y sus Entes y Auditores de Cuenta Pública, respectivamente.

XIII.- Dictamen.

El presente dictamen se emite una vez concluidos los trabajos de auditoría, la cual se practicó sobre la información proporcionada por los Servicios de Salud de Sinaloa y de cuya veracidad es responsable. En la auditoría practicada, cuyo objetivo consistió en fiscalizar la gestión financiera del ejercicio 2018, a fin de verificar los estados financieros, la recaudación de los ingresos propios, así como los registros contables y la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, además de la aplicación de los recursos públicos invertidos en obra pública, para comprobar que se hayan realizado conforme a los montos aprobados y de acuerdo con las disposiciones legales y normativas aplicables; se obtuvieron 335 resultados, integrados por:

- 97 resultados sin observación.
- 25 resultados con observación solventada.
- 213 resultados con observación, los cuales derivaron en las siguientes recomendaciones y acciones: 5 recomendaciones, 5 promociones del ejercicio de la facultad de comprobación fiscal, 205 promociones de responsabilidad administrativa y 25 pliegos de observaciones.

Respecto de la muestra auditada, se determinaron recuperaciones probables por \$33,517,228.83 (treinta y tres millones quinientos diecisiete mil doscientos veintiocho pesos 83/100 M.N.), originado principalmente por los conceptos de: pagos de 22 códigos a trabajadores, los cuales no se encuentran autorizados en el reporte “Análítico de Plazas Federalizadas 2018”, emitida por la Dirección General Adjunta de Administración, Operación y Control de Servicios Personales de la Dirección General de Recursos Humanos de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud Federal; pagos por gastos diversos, en los que omiten la documentación justificativa y comprobatoria de los gastos realizados; pagos por adquisición de activos fijos que no se localizaron en la inspección física y; volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso.

Además, se observó insuficiencia de recursos financieros del activo circulante de libre uso y etiquetado para pagar los pasivos de corto plazo, originando Pasivos Sin Fuente de Pago por importes de \$352,595,998.48 (trescientos cincuenta y dos millones quinientos noventa y cinco mil novecientos noventa y ocho pesos 48/100 M.N.) y \$435,243,543.09 (cuatrocientos treinta y cinco millones doscientos cuarenta y tres mil quinientos cuarenta y tres pesos 09/100 M.N.), respectivamente.

Por otra parte, se detectaron debilidades en su sistema de control interno, además de resultados que reflejan inobservancia de la normativa, como son: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado de Sinaloa, Código Fiscal de la

Federación, Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley de Coordinación Fiscal, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa, Ley del Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa, Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa, Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa, Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa, Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, entre otras disposiciones jurídicas aplicables.

La Auditoría Superior del Estado, con fundamento en lo establecido en el artículo 69 Bis A fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa y con base en los resultados obtenidos en la auditoría practicada, concluye que los Servicios de Salud de Sinaloa, respecto de la Aplicación de los Recursos Públicos correspondiente al ejercicio fiscal 2018, incumplió con las disposiciones legales y normativas que son aplicables en la materia, debido a los resultados descritos en el presente Informe Individual de Auditoría, los cuales arrojaron deficiencias importantes; lo anterior a efecto de que la Comisión de Fiscalización en acatamiento a lo dispuesto por los artículos 29, 30 fracción II y 54 Bis A de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proceda a emitir el dictamen respectivo con el objeto de someterlo a la consideración del Pleno del Congreso del Estado para que, este último, se encuentre en posibilidad de ejercer la facultad que le confiere la fracción XXII Bis del artículo 43 de la Constitución Política del Estado de Sinaloa.

Es pertinente mencionar que la aprobación del dictamen por el Congreso del Estado no suspende el trámite de las acciones promovidas por la Auditoría Superior del Estado, mismas que seguirán el procedimiento previsto en la Ley, lo anterior conforme a lo establecido en los artículos 43 fracción XXII Bis de la Constitución Política del Estado de Sinaloa y 41 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.



XIV.- Sustento Legal para la Elaboración y Entrega del Informe.

El Informe Individual se elaboró de conformidad a lo establecido en los artículos 43 fracciones XXII, XXII Bis, 53 y 54 de la Constitución Política del Estado de Sinaloa, 1 y 2 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, en donde se establece la facultad del H. Congreso del Estado de revisar y fiscalizar por medio de la Auditoría Superior del Estado, las cuentas públicas que deberán rendir el Gobierno del Estado y los Municipios, así como los recursos públicos que manejen, ejerzan, administren o custodien los Entes Públicos Estatales y Municipales, y cualquier persona física o moral del sector social o privado.

Así, este Órgano Técnico de Fiscalización informa al Congreso del Estado, por conducto de la Comisión de Fiscalización, del resultado de la auditoría practicada y, en su caso, de las irregularidades o deficiencias detectadas; por lo que, en cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 8 fracción VII, 22 fracciones IX, XII y XV, 40 último párrafo, 69 Bis, 69 Bis A y 69 Bis B de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, hago entrega del presente Informe Individual de la Revisión y Fiscalización Superior de los Recursos Públicos de los **Servicios de Salud de Sinaloa**, correspondiente al ejercicio fiscal 2018.


Lic. Emma Guadalupe Félix Rivera
Auditora Superior del Estado de Sinaloa
Culiacán Rosales, Sinaloa, a 20 de enero de 2020





Auditoría Superior del Estado
SINALOA

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 149, 160, 165 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa, así como los artículos 3 fracción IV y 4 fracción XI de la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados de Estado de Sinaloa, se TESTARON los datos siguientes por clasificarse como confidenciales: nombres de personas físicas, números de cuentas bancarias de servidores públicos, beneficiarios o proveedores, RFC, domicilios de servidores públicos, personas físicas o beneficiarios, números de certificados parcelarios, números de escritura, claves catastrales y números de placas de vehículos que no son propiedad del ente fiscalizado.

Asimismo, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 149, 160 y 162 fracciones V, VI, VII y IX de Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa, así como lo establecido en el "ACUERDO DEL CONSEJO NACIONAL DEL SISTEMA NACIONAL DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES, POR EL QUE SE APRUEBAN LOS LINEAMIENTOS GENERALES EN MATERIA DE CLASIFICACIÓN Y DESCLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN, ASÍ COMO PARA LA ELABORACIÓN DE VERSIONES PÚBLICAS.", publicado el 15 de abril de 2016 en el Diario Oficial de la Federación, se TESTARON los nombres de los servidores públicos por clasificarse como información reservada.

Lo anterior fué aprobado en sesión celebrada fecha dieciocho de marzo del dos mil veinte, por el Comité de Transparencia del Poder Legislativo, mediante acuerdo Único plasmado en el acta de sesión número 17/2020.

