

Informe Individual

de la Revisión y Fiscalización Superior de los Recursos Públicos

2017

Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte



Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte

Informe Individual de la Revisión y Fiscalización Superior de los Recursos Públicos, correspondiente al ejercicio fiscal 2017

Índice

	Pá	gina
Prese	ntación	2
l	Estados Financieros Básicos	3
II	Número, Título y Tipo de Auditoría	5
III	Criterios de Selección	5
IV	Objetivo	5
V	Alcance	5
VI	Fundamento Jurídico para Promover las Acciones y Recomendaciones	6
VII	Resultados de la Revisión Financiera	7
VIII	Comentarios de la Entidad Fiscalizada	113
IX	Procedimientos de Auditoría Aplicados	113
X	Síntesis de Resultados, Recomendaciones y Acciones Promovidas	115
XI	Impacto de las Observaciones	116
XII	Servidores Públicos que Intervinieron en la Auditoría	117
XIII	Dictamen	118
XIV	Sustento Legal para la Elaboración y Entrega del Informe	120



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 del **Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte**, correspondiente al ejercicio fiscal 2017.

Con base a los resultados obtenidos, se procedió a elaborar el presente Informe Individual de la Revisión y Fiscalización Superior de los Recursos Públicos del **Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte**, correspondiente al ejercicio fiscal 2017, 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; Fundamento Jurídico para Promover las Acciones y Recomendaciones; Resultados de la Revisión Financiera; 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.

2017 54,227.37 8,000.00 05,369.00 17,122.70 51,074.80 3,768.00 39,561.87	8,882,343.34 8,000.00 11,193,040.37 210,522.70 49,079.62 3,768.00 \$20,346,754.03	Pasivo Pasivo Circulante Cuentas por Pagar a Corto Plazo Proveedores por Pagar a Corto Plazo Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Total de Pasivo Circulante Pasivo No Circulante Total Pasivo	1,489,883.87 49,354.60 \$1,539,238.47 \$1,539,238.47	2016 41,599.74 1,643,057.81 145,539.93 33,298.00 \$1,863,495.48 \$1,863,495.48
54,227.37 8,000.00 05,369.00 17,122.70 51,074.80 3,768.00	2016 8,882,343.34 8,000.00 11,193,040.37 210,522.70 49,079.62 3,768.00 \$20,346,754.03	Pasivo Pasivo Circulante Cuentas por Pagar a Corto Plazo Proveedores por Pagar a Corto Plazo Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Total de Pasivo Circulante Pasivo No Circulante	1,489,883.87 49,354.60 \$1,539,238.47	41,599.74 1,643,057.81 145,539.93 33,298.00 \$1,863,495.48
54,227.37 8,000.00 05,369.00 17,122.70 51,074.80 3,768.00	8,882,343.34 8,000.00 11,193,040.37 210,522.70 49,079.62 3,768.00 \$20,346,754.03	Pasivo Circulante Cuentas por Pagar a Corto Plazo Proveedores por Pagar a Corto Plazo Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Total de Pasivo Circulante Pasivo No Circulante	1,489,883.87 49,354.60 \$1,539,238.47	41,599.74 1,643,057.81 145,539.93 33,298.00 \$1,863,495.48
8,000.00 05,369.00 17,122.70 51,074.80 3,768.00 39,561.87	8,000.00 11,193,040.37 210,522.70 49,079.62 3,768.00 \$20,346,754.03	Pasivo Circulante Cuentas por Pagar a Corto Plazo Proveedores por Pagar a Corto Plazo Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Total de Pasivo Circulante Pasivo No Circulante	49,354.60 \$1,539,238.47	1,643,057.81 145,539.93 33,298.00 \$1,863,495.48
8,000.00 05,369.00 17,122.70 51,074.80 3,768.00 39,561.87	8,000.00 11,193,040.37 210,522.70 49,079.62 3,768.00 \$20,346,754.03	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Total de Pasivo Circulante Pasivo No Circulante	49,354.60 \$1,539,238.47	1,643,057.81 145,539.93 33,298.00 \$1,863,495.48
8,000.00 05,369.00 17,122.70 51,074.80 3,768.00 39,561.87	8,000.00 11,193,040.37 210,522.70 49,079.62 3,768.00 \$20,346,754.03	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Total de Pasivo Circulante Pasivo No Circulante	49,354.60 \$1,539,238.47	1,643,057.81 145,539.93 33,298.00 \$1,863,495.48
05,369.00 17,122.70 51,074.80 3,768.00 39,561.87	11,193,040.37 210,522.70 49,079.62 3,768.00 \$20,346,754.03	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Total de Pasivo Circulante Pasivo No Circulante	49,354.60 \$1,539,238.47	145,539.93 33,298.00 \$1,863,495.48
17,122.70 51,074.80 3,768.00 39,561.87	210,522.70 49,079.62 3,768.00 \$20,346,754.03	Pagar a Corto Plazo Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Total de Pasivo Circulante Pasivo No Circulante	\$1,539,238.47	33,298.00 \$1,863,495.48
17,122.70 51,074.80 3,768.00 39,561.87	210,522.70 49,079.62 3,768.00 \$20,346,754.03	Total de Pasivo Circulante Pasivo No Circulante	\$1,539,238.47	\$1,863,495.48
17,122.70 51,074.80 3,768.00 39,561.87	210,522.70 49,079.62 3,768.00 \$20,346,754.03	Pasivo No Circulante		
3,768.00 39,561.87	49,079.62 3,768.00 \$20,346,754.03	Pasivo No Circulante		
3,768.00	3,768.00 \$20,346,754.03		\$1,539,238.47	\$1,863,495.48
39,561.87	\$20,346,754.03	Total Pasivo	\$1,539,238.47	\$1,863,495.48
39,561.87	\$20,346,754.03		. , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	
14,073.34	C 355 564 00			
14,073.34	6.255.564.00			
14,073.34	6 355 564 00			
14,073.34				
	6,355,561.98			
-0.040.70	17,776,511.78			
59,048.78	17,770,511.78			
54,274.68	1,530,045.76	Hacienda Pública/Patrimonio		
66,517.00	7,857,095.00			
58,487.48	334,987.48			
		Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
		Resultados de Ejercicios Anteriores	20,038,513.12	18,003,101.46
76,548.40	74,240.00	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	475,038.43	12,867,177.37
		Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$20,513,551.55	\$30,870,278.83
		·		
3,316.15)	(21,541,421.72)			
2,405.38)				
	\$12,387,020.28			
		7.1.2.		
	.3,316.15) .2,405.38) 13,228.15	.2,405.38)	.3,316.15) (21,541,421.72) 2,405.38) 13,228.15 \$12,387,020.28	.3,316.15) (21,541,421.72)



Estado de Actividades.

Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte Estado de Actividades De enero a diciembre de 2017		
De enero a diciembre de 2017	2017	2016
Ingresos y Otros Beneficios	2017	2010
Ingresos de Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	68,900.00	3,433.20
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	8,232,268.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	145,223,076.31	118,941,251.52
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	149,472.29	131,353.62
Otros Ingresos y Beneficios Varios	186,833.14	137,020.68
Total de Ingresos	\$153,860,549.74	\$119,213,059.02
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	23,773,799.17	22,707,261.91
Materiales y Suministros	51,946,993.17	14,999,529.71
Servicios Generales	52,471,180.42	48,125,660.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales	19,647,205.00	15,621,986.11
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,546,333.55	4,891,443.92
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$153,385,511.31	\$106,345,881.65
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	\$475,038.43	\$12,867,177.37



II.- Número, Título y Tipo de Auditoría.

Número de Auditoría.

004/2018.

Título de la Auditoría.

Revisión y fiscalización de los Recursos Públicos del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte correspondientes al ejercicio fiscal 2017.

Tipo de Auditoría

Auditoría Financiera.

III.- Criterios de Selección.

Los criterios considerados para la selección de auditoría son:

Criterio ponderable:

Entidades no fiscalizadas en los últimos 3 ejercicios: Se consideran las entidades que no han sido sujetas a revisión durante 3 ejercicios anteriores.

Monto de los Recursos Públicos que Operan: Se seleccionan las entidades que operan un presupuesto de egresos superior a los 20 millones de pesos.

IV.- Objetivo.

Fiscalizar la gestión financiera del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, del ejercicio fiscal 2017, a fin de verificar los estados financieros, los ingresos, así como los registros contables y la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, para comprobar que se hayan realizado conforme a los montos aprobados y de acuerdo con las disposiciones legales y normativas aplicables.

V.- Alcance.

Muestra Auditada.

ALCANCE	CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	INGRESOS	EGRESOS
UNIVERSO SELECCIONADO	\$16,688,498.96	\$153,860,549.74	\$146,512,741.00
MUESTRA AUDITADA	16,019,608.23	143,560,717.60	51,599,339.94
REPRESENTATIVIDAD DE LA MUESTRA	95.99%	93.31%	35.22%



INTEGRACIÓN DE LA MUESTRA REVISADA POR PARTIDA				
	IMPOF	RTES	% DE LA	
DESCRIPCIÓN	UNIVERSO SELECCIONADO	MUESTRA AUDITADA	MUESTRA	
BANCOS	\$2,054,227.37	\$2,054,227.37	100%	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,305,369.00	7,305,369.00	100%	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	217,122.70	217,122.70	100%	
BIENES MUEBLES	5,572,541.42	4,991,959.00	89.58%	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,489,883.87	1,417,610.16	95.15%	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	49,354.60	33,320.00	67.51%	
TOTAL DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	\$16,688,498.96	\$16,019,608.23	95.99%	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	153,860,549.74	143,560,717.60	93.31%	
TOTAL DE INGRESOS	\$153,860,549.74	\$143,560,717.60	93.31%	
SERVICIOS PERSONALES	23,714,289.99	10,298,876.24	43.43%	
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	2,322,355.96	936,367.99	40.32%	
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	4,219,827.96	2,643,366.40	62.64%	
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	254,676.82	173,573.83	68.15%	
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,393,236.78	600,000.04	43.07%	
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	42,833,989.77	17,475,406.00	40.80%	
SERVICIOS BÁSICOS	1,784,480.54	564,406.00	31.63%	
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	58,535.67	25,765.57	44.02%	
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	3,564,278.00	537,080.00	15.07%	
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	2,013,332.21	829,307.08	41.19%	
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	15,462,617.48	6,656,507.56	43.05%	
SERVICIOS OFICIALES	29,243,914.82	9,815,608.31	33.56%	
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	13,833,461.17	376,185.75	2.72%	
BECAS	5,813,743.83	666,889.17	11.47%	
TOTAL DE EGRESOS	\$146,512,741.00	\$51,599,339.94	35.22%	

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.

CONTROL INTERNO

Resultado Núm. 01. Con Observación.

Con la finalidad de emitir una opinión sobre la existencia y suficiencia del sistema de control interno, 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 Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte 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 Instituto se encuentra sustentada en el Decreto publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 112 de fecha 17 de septiembre de 1999.
- 2. Los estados financieros de los cuatro trimestres del ejercicio 2017 se encuentran debidamente firmados por las personas responsables.
- 3. Se cuenta con el Programa Operativo Anual para el ejercicio 2017.
- 4. Se cuenta con el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el ejercicio 2017.
- 5. Cuenta con el Reglamento Interior en el que se establece el funcionamiento y la estructura organizacional del Instituto, y señala las unidades administrativas que la integran, estableciendo sus funciones y atribuciones, el cual se encuentra publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 99 de fecha 19 de agosto de 2015.
- 6. Cuenta con el Manual de Organización, el cual se encuentra publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 98 de fecha 12 de agosto de 2016.

Debilidades.

- 1. Las entradas de almacén anexas a las pólizas carecen de folio.
- 2. Existen entradas de almacén en las que no se detallan los artículos recibidos, solo anexan una copia de la factura; sin embargo, las entradas de almacén no cuentan con algún dato con el que se pueda relacionar con la factura, por lo que no se puede identificar que artículos fueron recibidos mediante dichas entradas.
- 3. Los programas de entrenamiento emitidos por los entrenadores, los cuales son requisito para el pago de las ayudas sociales a personas, carecen de la firma del entrenador.
- 4. Las pólizas de diario en las que se reflejan los registros contables en las diversas cuentas del gasto y del activo fijo, no se encuentran impresas, solo cuentan con el consecutivo de las pólizas de cheque.



- 5. En el consecutivo de pólizas de cheque solamente anexan la primer hoja de la póliza; esto aun cuando la póliza se integre por varias hojas, por lo tanto en la hoja anexa al consecutivo no se refleja la totalidad de las afectaciones contables, por lo que tienen que imprimir del sistema la totalidad de las hojas que forman parte de las pólizas.
- 6. El Manual de Contabilidad y Procesos Contables no se encuentra publicado en la página de internet.
- 7. En algunas pólizas omiten anexar cotizaciones de cuando menos 3 proveedores.
- 8. Algunas cotizaciones anexas carecen de la firma del proveedor.
- 9. Existen actas de la Junta Directiva que carecen de firmas de algunos de sus integrantes.
- 10. Los reportes de Dotación Mensual Programada y de Distribución de Vales que se encuentran anexos a las pólizas no señalan las características de los vehículos (número de placas, número de serie, modelo, etc.).
- 11. Omiten anexar los recibos firmados por las personas que recibieron los vales de gasolina.
- 12. En algunos casos no anexan a las pólizas la orden de compra.
- 13. No cuentan con la normatividad en la que se establezca los requisitos para el otorgamiento y la comprobación de los servicios de traslado y viáticos.
- 14. Algunas conciliaciones bancarias carecen de la firma de las personas responsables de elaborarlas, revisarlas y autorizarlas.
- 15. Existen convenios de colaboración que carecen de las firmas del Instituto, del entrenador y de los testigos
- 16. El documento de la reunión de la comisión para el otorgamiento de becas a deportistas sinaloenses con altos resultados carece de las firmas del presidente y de un vocal.
- 17. Existen pólizas por concepto de becas a deportistas destacados del programa de becas, estímulos y reconocimientos que carecen de la firma del beneficiario.
- 18. Algunos recibos emitidos por el Instituto por concepto de becas a deportistas destacados del programa de becas, estímulos y reconocimientos, los cuales se encuentran anexos a las pólizas carecen de la firma del beneficiario.

En opinión de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte 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 artículos 3, 6, 11 fracciones III, IV, V y VI y 17 fracción IV del Acuerdo por el que se establecen las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Sinaloa; así como en las Disposiciones en Materia de Control Interno 10.02, 12.01 y 13.03 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-0042018-2017-RE-01-01 Recomendación.

Para que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, instruya a quien corresponda para que se implementen las acciones necesarias, con el fin de mejorar las debilidades detectadas, foliando las entradas de almacén y se detalle los artículos recibidos, los programas de entrenamiento se encuentren firmados, se impriman las pólizas de diario de los registros realizados a las cuentas del gasto y del activo fijo, en las pólizas de cheque anexas al consecutivo se refleje la totalidad de las afectaciones contables, se publique en la página de internet el Manual de Contabilidad y Procesos Contables, se anexe a las pólizas la orden de compra y las cotizaciones de cuando menos 3 proveedores debidamente firmadas, que las actas de la Junta Directiva cuenten con la firma de sus integrantes, se señale en los reportes de Dotación Mensual Programada y de Distribución de Vales las características de los vehículos (número de placas, número de serie, modelo, etc.), se anexe a las pólizas los recibos firmados por las personas que recibieron los vales de gasolina, que cuenten con la normatividad para el otorgamiento y la comprobación de los servicios de traslado y viáticos, que las conciliaciones bancarias se encuentren firmadas por las personas responsables, los convenios de colaboración estén firmados, que el documento de la reunión de la comisión para el otorgamiento de becas a deportistas sinaloenses con altos resultados cuente con las firmas del presidente y de un vocal, así como que las pólizas y los recibos emitidos por el Instituto por concepto de becas a deportistas destacados del programa de becas, estímulos y reconocimientos cuenten con la firma del beneficiario.

ESTRUCTURA ADMINISTRATIVA, FISCAL, NORMATIVA Y OPERATIVA

Resultado Núm. 10. Con Observación.

Se verificó que los estados financieros emitidos por el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte correspondientes al ejercicio fiscal 2017 fueron aprobados por la Junta Directiva del Instituto; sin embargo, se observa que el Acta de la Primera Sesión Ordinaria celebrada el día 28 de junio de 2017 carece de firma del Secretario de Salud del Estado de Sinaloa (Vocal en la Junta Directiva), Subsecretario de Estudios, Proyectos y Desarrollo de la Subsecretaría de Seguridad Pública (Vocal Suplente en la Junta Directiva), Fiscal General del Estado de Sinaloa (Vocal en la Junta Directiva), Director de Planeación del Sistema DIF Sinaloa (Vocal Suplente en la Junta Directiva), todos ellos integrantes de la Junta Directiva del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte.

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 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; y 12 fracción VI del Decreto número 112 de fecha 17 de septiembre de 1999 que Crea al Instituto Sinaloense del Deporte, actualmente Instituto Sinaloense de



Cultura Física y el Deporte según Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 014 de fecha 30 de enero de 2017.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-10-01 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. 12. Con Observación.

El Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte cuenta con el Manual de Organización y con el Manual de Contabilidad y Procesos Contables; sin embargo, se observa que el Manual de Contabilidad y Procesos Contables no se encuentra publicado en la página de internet. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio 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; 9 de la Ley de Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa; y 15 fracciones I, II y VII del Reglamento para el Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-12-02 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.

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 el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, se hayan elaborado correctamente de conformidad con lo que



establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Postulados Básicos de Contabilidad, 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. 20. Con Observación.

Se observa que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte no publicó en su página de internet el Programa Anual de Evaluaciones, las metodologías e indicadores de desempeño y los resultados de las evaluaciones, así como que informara sobre las personas que realizaron dichas evaluaciones. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio 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; y 79 párrafos primero y segundo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-20-03 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

Resultado Núm. 21. Con Observación.

Se verificó que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte cuenta con un Presupuesto Autorizado para el ejercicio fiscal 2017 y su respectiva calendarización mensual; sin embargo, se observa que éste no se encuentra autorizado por la Junta Directiva, en virtud de que en el acuerdo ISDE 02.12.16.5. del acta de reunión de la Junta Directiva del Instituto celebrada el día 02 de diciembre de 2016 los integrantes de la Junta solamente se dan por enterados y reciben el anteproyecto de presupuesto 2017; asimismo, se observa que la Junta Directiva omitió aprobar las modificaciones realizadas al presupuesto. Cabe mencionar que el acta de la Junta Directiva del Instituto celebrada el día 02 de diciembre de 2016 carece de la firma del Director de Desarrollo Humano, del Procurador de Justicia del Estado, del Presidente del Sistema DIF y del Director del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el



Deporte. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio 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; 7, 24, 53, 55, 56, 60 y 67 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; y 12 fracción V del Decreto número 112 de fecha 17 de septiembre de 1999 que Crea al Instituto Sinaloense del Deporte, actualmente Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte según Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 014 de fecha 30 de enero de 2017.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-21-04 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. 22. Con Observación.

En el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 151 BIS de fecha 13 de diciembre de 2016 se publicó el presupuesto autorizado para el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte correspondiente al ejercicio fiscal 2017, por un importe de \$113,748,031.00, observándose que el Instituto registró en su contabilidad en las cuentas 8110 Ley de Ingresos Estimada y 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado un importe de \$111,362,757.00, existiendo una diferencia de \$2,385,274.00, la cual corresponde a recursos que forman parte del presupuesto autorizado para el Instituto: sin embargo, Gobierno del Estado de Sinaloa no se lo transfirió, ya que lo consideró como un recurso centralizado y el mismo Gobierno del Estado realiza los pagos por concepto de Servicios Personales por importe de \$520,910.00, Arrendamiento de Edificios por \$1,300,356.00, Arrendamiento Financiero por \$489,300.00 y Seguro de Bienes Patrimoniales por \$74,708.00.

Cabe mencionar que en el reporte "Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Calendarizado por Proyecto a diciembre de 2017" emitido por el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte se refleja como presupuesto autorizado el importe de \$111,362,757.00 y el reporte "Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo - Concepto) del 01 de enero al 31 de diciembre



de 2017" también emitido por el Instituto presenta como presupuesto aprobado el mismo importe.

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 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 67 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-22-05 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.

BANCOS

El saldo de la cuenta 1112 Bancos al 31 de diciembre de 2017 asciende a la cantidad de \$2,054,227.37, del cual se fiscalizó al 100% y se integra por las siguientes subcuentas:

NÚMERO	CODIFICACIÓN	BANCO	CUENTA BANCARIA	DESTINO DE LA CUENTA	SALDO AL 31/12/2017
1	1112 1 000001 000001	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A.	31675264107	OPERATIVO.	\$119,264.59
2	1112 1 000001 000003	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A.	70108920198	OPERATIVO	787,457.67
3	1112 1 000002 000001	BANCOPPEL.	12000000092	OPERATIVO.	4,830.46
4	1112 1 000003 000001	SANTANDER MÉXICO, S.A.	65500610718	DONATIVOS.	783,491.37
5	1112 1 000003 000002	SANTANDER MÉXICO, S.A.	65506162255	OPERATIVO.	42,917.40
6	1112 1 000003 000003	SANTANDER MÉXICO, S.A.	4913270000816816	OPERATIVO.	63,071.34
7	1112 1 000004 000001	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	11602641615	ACTIVACIÓN FÍSICA.	927.05
8	1112 1 000004 000002	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	11603690636	CENTRO DEPORTIVOS ESCOLARES Y MUNICIPALES.	1,752.65
9	1112 1 000004 000003	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	11603690652	ENTRENADORES, NACIONALES DE TALENTOS DEPORTIVOS.	250,580.54
10	1112 1 000004 000004	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	11603690687	CENTRO DE INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN.	63.38
11	1112 1 000004 000005	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	11603690644	OLIMPIADA REGIONAL.	11.88
12	1112 1 000004 000006	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	11603690695	PREMIO ESTATAL DEL DEPORTE.	40.00
13	1112 1 000004 000007	SCOTIABANK INVERLAT, S.A	11604134575	ACADEMIA DE BÉISBOL.	(180.96)
				TOTAL	\$2,054,227.37



Se analizaron las conciliaciones bancarias correspondientes al mes de diciembre de 2017 de las 13 cuentas bancarias mencionadas en el cuadro anterior, a efecto de verificar la coincidencia de saldos, operaciones, partidas en conciliación y registros contables, así como que éstas se encontraran debidamente firmadas por los responsables, obteniendo los siguientes resultados:

Resultado Núm. 28. Con Observación.

Se observa que de algunas cuentas bancarias omitieron proporcionar conciliaciones, estados de cuenta y contratos de apertura. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018. A continuación se detallan:

BANCO	CUENTA BANCARIA	DOCUMENTACIÓN OMITIDA	EVALUACIÓN DE RESPUESTAS
SCOTIABANK INVERLAT,	11603690644	ESTADOS DE CUENTA DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2017	NO SOLVENTA
S.A.	11003090044	CONCILIACIÓN BANCARIA DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2017.	NO SOLVENTA
SCOTIABANK INVERLAT,	11603690687	CONTRATO DE APERTURA.	SOLVENTADA
S.A.	11003090087	ESTADOS DE CUENTA Y CONCILIACIONES DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017.	NO SOLVENTA
		CONTRATO DE APERTURA.	NO SOLVENTA
SANTANDER MÉXICO, S.A.	4913270000816816	ESTADOS DE CUENTA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017.	NO SOLVENTA
		CONCILIACIONES BANCARIAS DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017.	NO SOLVENTA
BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A.	31675264107	CONTRATO DE APERTURA.	NO SOLVENTA
		CONTRATO DE APERTURA.	NO SOLVENTA
BANCOPPEL, S.A.	12000000092	ESTADOS DE CUENTA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017.	NO SOLVENTA
		CONCILIACIONES BANCARIAS DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017.	NO SOLVENTA

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, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 párrafo segundo, 62 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

En la evaluación de respuestas se proporcionó la evidencia relativa al contrato de apertura de la cuenta bancaria número 11603690687 de Scotiabank Inverlat, S.A. y de la cuenta bancaria número 49132740000816816 de Santander México, S.A., enviaron estados de cuenta de los meses de agosto, septiembre, octubre y noviembre de 2017 y las conciliaciones bancarias de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2017.

AECF-EPE-0042018-2017-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.

Resultado Núm. 29. Con Observación.

Al analizar las partidas en conciliación de las cuentas bancarias seleccionadas, se observa que figuran partidas en conciliación con una marcada antigüedad. Se detallan a continuación:

CHEQUE	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE	ANTIGÜEDAD	EVALUACIÓN DE RESPUESTAS
CUENTA 316	CUENTA 31675264107 BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A.				
72470	24/03/2017	BRENDA PATRICIA VEGA LUGO	\$1,000.00	9 MESES	SOLVENTADO
72884	30/03/2017	CINDY AYDEÉ BERNAL ESPINOZA	3,494.83	9 MESES	NO SOLVENTADO
		TOTAL	\$4,494.83		

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, 16, 17, 18, 19, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 181 de la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito; 7, 53 segundo párrafo, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

En la evaluación de respuestas proporcionaron la evidencia relativa a póliza de diario número D0000078 de fecha 31 de julio de 2018 y cheque 72470 de fecha 24 de marzo de 2018 cancelado.

AECF-EPE-0042018-2017-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. 31. Con Observación.

Se observan cuentas bancarias que durante el ejercicio fiscal 2017 no reflejaron movimientos de cargos y abonos o, en su caso, los movimientos que presentaron fueron de baja cuantía y con una antigüedad de 2 y 11 meses. A continuación se detallan:

NÚM.	CODIFICACIÓN	BANCO	CUENTA BANCARIA SALDO AL 31/12/2016		MOVIMIEN EJERCICIO		SALDO AL 31/12/2017
					CARGOS	ABONOS	31/12/2017
1	1112 1 000002 000001	BANCOPPEL, S.A.	12000000092	\$4,830.46	\$0.00	\$0.00	\$4,830.46



NÚM.	CODIFICACIÓN	BANCO	CUENTA BANCARIA	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIEN EJERCICIO		SALDO AL 31/12/2017	
				31/12/2016	CARGOS	ABONOS	31/12/2017	
2	1112 1 000003 000003	SANTANDER MÉXICO, S.A.	4913270000816816	0.00	68,099.34	5,028.00	63,071.34	1)
3	1112 1 000004 000004	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	11603690687	63.38	0.00	0.00	63.38	
4	1112 1 000004 000005	SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	11603690644	20.00	0.00	8.12	11.88	2)
			TOTALES	\$4,913.84	\$68,099.34	\$5,036.12	\$67,977.06	

- 1) Esta cuenta reflejó movimientos de cargo por importe de \$68,099.34 y abonos por \$5,028.00 en el mes de octubre de 2017, existiendo una antigüedad de 2 meses sin presentar movimientos.
- 2) Esta cuenta reflejó un movimiento de abono por importe de \$8.12 con fecha 31 de enero de 2017, existiendo una antigüedad de 11 meses sin presentar movimientos.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 3, 6 y 11 fracciones III y IV del Acuerdo por el que se establecen las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Sinaloa; así como en las Disposiciones en Materia de Control Interno 10.02 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.

AECF-EPE-0042018-2017-RE-31-02 Recomendación.

Para que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, instruya a quien corresponda para que se implementen las acciones necesarias, en las cuentas bancarias que no reflejen movimientos de cargos y abonos, o que reflejen movimientos de baja cuantía.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

La cuenta 1123 Deudores Diversos al 31 de diciembre de 2017 reflejó un saldo de \$217,122.70, el cual se integra por las subcuentas que a continuación se detallan:

CODIFICACIÓN	CUENTA SALDO AL 31/12/2016 MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2017				SALDO AL 31/12/2017	
			CARGOS	ABONOS		
1123	DEUDORES DIVERSOS					
1123 1 000001 000044	CINDY AIDÉ BERNAL ESPINOZA	\$9,482.11	\$8,400.00	\$1,800.00	\$16,082.11	1
1123 1 000001 000046	JUAN PABLO URÍAS RAMÍREZ	19,470.00	0.00	0.00	19,470.00	2
1123 1 000001 000054	EVERARDO ELIZALDE OBESO	1,422.55	0.00	0.00	1,422.55	2
1123 1 000001 000066	MARTÍN DODLEY DOURIET ZARAGOZA	101,251.99	0.00	0.00	101,251.99	3
1123 1 000001 000074	GERARDO LÓPEZ FLORES	1,616.05	0.00	0.00	1,616.05	2
1123 1 000001 000087	ROXANA RUBIO VALDEZ	1,800.00	0.00	0.00	1,800.00	2
1123 1 000001 000089	OMAR ALEXANDER AYALA	75,480.00	0.00	0.00	75,480.00	2
	TOTAL	\$210,522.70	\$8,400.00	\$1,800.00	\$217,122.70	



- 1) El saldo del deudor 1123 1 000001 000044 Cindy Aidé Bernal Espinoza, por importe de \$16,082.11, corresponde a viáticos pendientes de comprobar, del cual \$9,482.11 proviene de ejercicios anteriores y \$6,600.00 del mes de marzo de 2017.
- 2) El saldo de los deudores 1123 1 000001 000046 Juan Pablo Urías Ramírez, 1123 1 000001 000054 Everardo Elizalde Obeso, 1123 1 000001 000074 Gerardo López Flores, 1123 1 000001 000087 Roxana Rubio Valdez y 1123 1 000001 000089 Omar Alexander Ayala corresponde a viáticos pendientes de comprobar los cuales se originaron en ejercicios anteriores.
- **3)** El saldo del deudor 1123 1 000001 000066 Martín Dodley Douriet Zaragoza corresponde a recursos pendientes de comprobar el cual se originó en ejercicios anteriores.

Se analizó el 100% del saldo que al 31 de diciembre de 2017 refleja la cuenta 1123 Deudores Diversos, por un importe de \$217,122.70, verificando que éste haya presentado recuperación y que se anexe a los registros contables la documentación comprobatoria correspondiente, obteniendo los siguientes resultados:

Resultado Núm. 36. Con Observación.

Del análisis realizado al saldo que al 31 de diciembre de 2017 presenta el deudor 1123 1 000001 000044 Cindy Aidé Bernal Espinoza por importe de \$16,082.11, se verificó que un importe de \$9,482.11 proviene de ejercicios anteriores y \$6,600.00 se originaron en el mes de marzo de 2017, no presentando en el ejercicio 2017 recuperación en su saldo que proviene de ejercicios anteriores; sin embargo, durante el ejercicio 2017 el Instituto le otorgó nuevos recursos incrementando el adeudo, por un importe de \$6,600.00. Cabe mencionar que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte mediante el oficio número ISDE/0144/2016 de fecha 21 de junio de 2016 solicitó a la C. Cindy Aidé Bernal Espinoza, que en un término no mayor de 30 días naturales, contados a partir de la recepción de dicho oficio realice la comprobación del adeudo por importe de \$11,140.00 o, en su caso, realice el reintegro de los recursos; el saldo de \$11,140.00 corresponde al saldo que reflejaba este deudor al 16 de diciembre de 2015. Asimismo, mediante el oficio número DMD/26/2016 de fecha 11 de octubre de 2016 la deudora Cindy Aidé Bernal Espinoza informa al Instituto que en su momento entregó la comprobación al área administrativa, por lo que solicitó que le exoneren el adeudo que continúa presentándose a su cargo.

Cabe señalar que el Instituto realizó diversos procesos de recuperación del saldo de la deudora Cindy Aidé Bernal Espinoza por un importe de \$11,140.00 y por no haber comprobado el gasto, el Instituto mediante el oficio número ISDE/DG/336/2016 de fecha 28 de diciembre de 2016, solicitó al Director de Responsabilidades del Servidor Público de la Unidad de Transparencia y Rendición de Cuentas que realice las acciones que haya lugar conforme a lo que aplica en estos casos la Ley de Responsabilidad de los Servidores Públicos



del Estado de Sinaloa, y con fecha 12 de octubre de 2017 con oficio número DRA-138/2017 la Directora de Responsabilidades Administrativas de la Secretaría de Transparencia y Rendición de Cuentas notificó al Instituto que el proceso de recuperación de este saldo pendiente de comprobar se encuentra en etapa de investigación.

Sin embargo, en base a lo mencionado con anterioridad, el Instituto solamente realizó gestiones de cobro y solicitó a la instancia correspondiente que realice las acciones procedentes de acuerdo a la normativa por el adeudo de \$11,140.00; por lo tanto, se observa que este deudor no presentó recuperación por el adeudo de \$4,942.11.

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; 2, 16, 17, 18, 19, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 67, 76, 80, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-36-08 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. 39. Con Observación.

Se observa que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte omitió proporcionar la normatividad en la que se establezcan los requisitos para el otorgamiento y la comprobación de los servicios de traslado y viáticos. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio 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 y 7 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa, 19 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Sinaloa; y 9 del Reglamento Orgánico de la Administración Pública Estatal de Sinaloa.



AECF-EPE-0042018-2017-PR-39-09 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.

BIENES ADQUIRIDOS

Durante el ejercicio 2017 el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte adquirió Bienes Muebles por importe de \$5,572,541.42, según el reporte denominado "Adquisición de Activo Fijo 2017" proporcionado por el Instituto, como a continuación se detallan:

	CODIFICACIÓN Y DESCRIPCIÓN DE LA SUBCUENTA	BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS DURANTE EL EJERCICIO 2017
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN.	\$2,481,761.50
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	123,629.00
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	24,228.92
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE.	2,909,422.00
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS.	33,500.00
	TOTAL	\$5,572,541.42

Del total de bienes adquiridos en el ejercicio 2017 por importe de \$5,572,541.42, se seleccionaron 50 bienes por un importe de \$4,991,959.00 para su revisión, lo que representa el 89.58% de los bienes adquiridos, de los cuales 44 son inflables fabricados en lona megaplast (IKL540) y 6 vehículos, verificando su registro contable, que los bienes estuvieran amparados con la documentación comprobatoria original, que contaran con los resguardos correspondientes, así como con pólizas de seguro de vehículos y que la adquisición y/o contratación se haya llevado a cabo de acuerdo a las normas aplicables, obteniendo los siguientes resultados:

Resultado Núm. 41. Con Observación.

Se verificó que los 50 Bienes Muebles seleccionados para su revisión se encontraran amparados con la documentación comprobatoria original, y que éstos se encontraran registrados en cuentas específicas del activo, observándose que el número de código, la descripción y los importes que se presentan en el "Libro de inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles al 31 de diciembre de 2017" emitido por el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, no son coincidentes con los que se reflejan en la Balanza de Comprobación de enero a diciembre de 2017. A continuación se detallan:



NÚMERO		NTARIOS DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	E INMUEBLES	BALANZA DE CON	MPROBACIÓN DE ENEF DE 2017	O A DICIEMBRE	DIFERENCIA	
NOWERO	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	CODIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
1	522001002475	DONA INFLABLE	\$24,070.00	1242-2-000522- 002576	DONAS INFLABLES DE 4 METROS DE DIÁMETRO.	\$24,070.00	\$0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
2	522001002476	DONA INFLABLE	24,070.00	1242-2-000522- 002577	DONAS INFLABLES DE 4 METROS DE DIÁMETRO.	24,070.00	\$0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
3	522001002563	INFLABLE CURVA 1 4.5X4.5X1.3	34,800.00	1242-2-000522- 003102	INFLABLES P/LOS EVENTOS DE LAS FERIAS DEPORTIVAS DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL.	39,826.66	(5,026.66)	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO, DESCRIPCIÓN E IMPORTE.
4	522001002564	INFLABLE CURVA 2 4.5X4.5X1.3	34,800.00	1242-2-000522- 003103	INFLABLES P/LOS EVENTOS DE LAS FERIAS DEPORTIVAS DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL.	39,826.66	(5,026.66)	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO, DESCRIPCIÓN E IMPORTE.
5	522001002565	INFLABLE BARRERAS 3.5X9X1.8	46,400.00	1242-2-000522- 003104	INFLABLES P/LOS EVENTOS DE LAS FERIAS DEPORTIVAS DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL.	39,826.66	6,573.34	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO, DESCRIPCIÓN E IMPORTE.
6	522001002566	INFLABLE RAMPAS 3.5X9X2	46,400.00	1242-2-000522- 003105	INFLABLES P/LOS EVENTOS DE LAS FERIAS DEPORTIVAS DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL.	39,826.66	6,573.34	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO, DESCRIPCIÓN E IMPORTE.
7	522001002567	INFLABLE OBSTÁCULOS 3.5X9X1.8	46,400.00	1242-2-000522- 003106	INFLABLES P/LOS EVENTOS DE LAS FERIAS DEPORTIVAS DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL	39,826.66	6,573.34	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO, DESCRIPCIÓN E IMPORTE.
8	522001002568	INFLABLE CURVA 3 4.5X4.5X1.3	34,800.00	1242-2-000522- 003107	INFLABLES P/LOS EVENTOS DE LAS FERIAS DEPORTIVAS DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL	39,826.67	(5,026.67)	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO, DESCRIPCIÓN E IMPORTE.
9	522001002569	INFLABLE CURVA 4 4.5X4.5X1.3	34,800.00	1242-2-000522- 003108	INFLABLES P/LOS EVENTOS DE LAS FERIAS DEPORTIVAS DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL	39,826.67	(5,026.67)	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO, DESCRIPCIÓN E IMPORTE.
10	522001002570	INFLABLE RAMPAS CH. PICOS 3.5X9X2	40,600.00	1242-2-000522- 003109	INFLABLES P/LOS EVENTOS DE LAS FERIAS DEPORTIVAS DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL	39,826.67	773.33	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO, DESCRIPCIÓN E IMPORTE.
11	522001002571	INFLABLE CURVA 5 4.5X4.5X1.36	34,800.00	1242-2-000522- 003110	INFLABLES P/LOS EVENTOS DE LAS FERIAS DEPORTIVAS DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL	39,826.67	(5,026.67)	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO, DESCRIPCIÓN E IMPORTE.
12	522001002572	INFLABLE CURVA 6 4.5X4.5X1.36	34,800.00	1242-2-000522- 003111	INFLABLES P/LOS EVENTOS DE LAS FERIAS DEPORTIVAS DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL	39,826.67	(5,026.67)	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO, DESCRIPCIÓN E IMPORTE.
13	522001002573	INFLABLE MULTI PONCHI BAGS 3.5X9X1.3	34,800.00	1242-2-000522- 003112	INFLABLES P/LOS EVENTOS DE LAS	39,826.67	(5,026.67)	NO COINCIDE EL NÚMERO DE



NÚMERO		NTARIOS DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	E INMUEBLES	BALANZA DE CON	MPROBACIÓN DE ENEI DE 2017	RO A DICIEMBRE	DIFERENCIA	
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	CODIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	IMPORTE		OBSERVACIONES
					FERIAS DEPORTIVAS DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL			CÓDIGO, DESCRIPCIÓN E IMPORTE.
14	522001002574	INFLABLE OBSTÁCULOS- PICOS 3.5X9X1.8	\$40,600.00	1242-2-000522- 003113	INFLABLES P/LOS EVENTOS DE LAS FERIAS DEPORTIVAS DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL	39,826.67	773.33	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO, DESCRIPCIÓN E IMPORTE.
15	522001002575	INFLABLE TÚNEL DE ACCESO PRINCIPAL 5.4X7X4	55,680.00	1242-2-000522- 003114	INFLABLES P/LOS EVENTOS DE LAS FERIAS DEPORTIVAS DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL	39,826.67	15,853.33	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO, DESCRIPCIÓN E IMPORTE.
16	522001002576	INFLABLE BRINCOLIN DISNEY	38,860.00	1242-2-000522- 003115	INFLABLES P/LOS EVENTOS DE LAS FERIAS DEPORTIVAS DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL	39,826.67	(966.67)	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO, DESCRIPCIÓN E IMPORTE.
17	522001002577	INFLABLE BRINCOLIN CARS	38,860.00	1242-2-000522- 003116	INFLABLES P/LOS EVENTOS DE LAS FERIAS DEPORTIVAS DEL PROGRAMA DE DEPORTE SOCIAL	39,826.67	(966.67)	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO, DESCRIPCIÓN E IMPORTE.
18	522001002578	INFLABLE ENTRADA 3.5X10X3.5	63,800.00	1242-2-000522- 003398	INFLABLE ENTRADA 2 3.5X10X3.5	63,800.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
19	522001002579	INFLABLE BONZY 3.5X9X3.3	58,000.00	1242-2-000522- 003399	INFLABLE BONZY 2 3.5X9X3.3	58,000.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
20	522001002580	INFLABLE ARCOS 3.5X9X3.5	63,800.00	1242-2-000522- 003400	INFLABLE ARCOS 3 3.5X9X3.5	63,800.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
21	522001002581	INFLABLE CILINDROS 3.5X9X2.5	52,200.00	1242-2-000522- 003401	INFLABLE CILINDROS 2 3.5X9X2.5	52,200.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
22	522001002582	INFLABLE ESFERAS 3.5X9X3	52,200.00	1242-2-000522- 003402	INFLABLE ESFERAS 2 3.5X9X3	52,200.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
23	522001002583	INFLABLE TUNEL 3.5X9X3	52,200.00	1242-2-000522- 003403	INFLABLE TÚNEL 2 3.5X9X3	52,200.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
24	522001002584	INFLABLE ESCALADORAS 3.5X9X3	52,200.00	1242-2-000522- 003404	INFLABLE ESCALADORAS 3.5X9X3	52,200.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
25	522001002585	INFLABLE ARCOS 3.5X9X3.5	63,800.00	1242-2-000522- 003405	INFLABLE ARCOS 4 3.5X9X3.5	63,800.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
26	522001002586	INFLABLE RAMPAS - ARCOS 3.5X9X3.5	63,800.00	1242-2-000522- 003406	INFLABLE RAMPAS-ARCOS 3.5X9X3.5	63,800.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
27	522001002587	INFLABLE ARCOS - TÚNEL 3.5X9X3.5	63,800.00	1242-2-000522- 003407	INFLABLE ARCOS- TÚNEL 3.5X9X3.5	63,800.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
28	522001002588	INFLABLE OBSTÁCULOS - PICOS 3.5X9X2.5	46,400.00	1242-2-000522- 003408	INFLABLE OBSTÁCULOS- PICOS 3.5X9X2.5	46,400.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
29	522001002589	INFLABLE RAMPAS - TÚNEL 3.5X9X3.5	63,800.00	1242-2-000522- 003409	INFLABLE RAMPAS-TÚNEL 3.5X9X3.5	63,800.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
30	522001002590	INFLABLE MONTAÑAS CH. PICOS 3.5X9X2	40,600.00	1242-2-000522- 003410	INFLABLE MONTAÑAS CH. PICOS 3.5X9X2	40,600.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.



NÚMERO		NTARIOS DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	E INMUEBLES	BALANZA DE CON	APROBACIÓN DE ENEI DE 2017	RO A DICIEMBRE	DIFERENCIA	
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	CODIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	IMPORTE		OBSERVACIONES
31	522001002591	INFLABLE MEDIA RAMPA 3.5X9X3.5	63,800.00	1242-2-000522- 003411	INFLABLE MEDIA RAMPA 3.5X9X3.5	63,800.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
32	522001002592	INFLABLE TÚNEL - MONTAÑAS 3.5X9X3.5	63,800.00	1242-2-000522- 003412	INFLABLE TÚNEL- MONTAÑAS 3.5X9X3.5	63,800.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
33	522001002593	INFLABLE RAMPA GRANDE 3.5X9X4	75,400.00	1242-2-000522- 003413	INFLABLE RAMPA GRANDE 3.5X9X4	75,400.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
34	522001002594	INFLABLE META 3.5X9X3.5	63,800.00	1242-2-000522- 003414	INFLABLE META 3.5X9X3.5	63,800.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
35	522001002595	INFLABLE ARCO - META 1 5X4X4	32,480.00	1242-2-000522- 003415	INFLABLE ARCO META 1 5X4X4	32,480.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
36	522001002596	INFLABLE ARCO - META 2 5X4X4	32,480.00	1242-2-000522- 003416	INFLABLE ARCO META 2 5X4X4	32,480.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
37	522001002597	INFLABLE ARCO - META 3 5X4X4	32,480.00	1242-2-000522- 003417	INFLABLE ARCO META 3 5X4X4	32,480.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
38	522001002598	INFLABLE ARCO - META 4 5X4X4	32,480.00	1242-2-000522- 003418	INFLABLE ARCO META 4 5X4X4	32,480.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
39	522001002599	INFLABLE ARCO - META 5 5X4X4	32,480.00	1242-2-000522- 003419	INFLABLE ARCO META 5 5X4X4	32,480.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO.
40	522001002600	INFLABLE BALÓN DE FUTBOL	32,480.00	1242-2-000522- 003420	INFLABLE ARCO META 6 5X4X4	32,480.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO Y LA DESCRIPCIÓN.
41	522001002601	INFLABLE BRINCOLIN SPIDERMAN	38,860.00	1242-2-000522- 003421	INFLABLE BALÓN DE VOLEIBOL	38,860.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO Y LA DESCRIPCIÓN.
42	522001002602	INFLABLE BRINCOLIN PRINCESAS	38,860.00	1242-2-000522- 003422	INFLABLE BALÓN DE SOFTBOL	38,860.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE CÓDIGO Y LA DESCRIPCIÓN.
43	522001002603	BALÓN DE 4 METROS DE DIÁMETRO INFLABLE	24,650.00	1242-2-000522-	CON LAS ESPECIFICACIONES	49,300.00	0.00	NO COINCIDE EL NÚMERO DE
44	522001002604	BALÓN DE 4 METROS DE DIÁMETRO INFLABLE	24,650.00	002575	QUE SE ENVÍAN POR SEPARADO			CÓDIGO Y LA DESCRIPCIÓN.
		TOTALES	\$1,970,840.00			\$1,970,840.00	\$0.00	

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, 27, 33, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 67, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa, así como el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos mínimos relativos al diseño e integración del registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (registro electrónico).

AECF-EPE-0042018-2017-PR-41-10 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.

PROCEDIMIENTO DE ADQUISICIÓN DE LOS BIENES MUEBLES

Al verificar que los 50 bienes muebles seleccionados para revisión, se hayan adquirido de acuerdo a la normativa aplicable, se obtuvieron los siguientes resultados:

Resultado Núm. 42. Con Observación.

A verificar la adquisición de 15 inflables fabricados en lona megaplast (IKL540) realizadas con el procedimiento de cotización de cuando menos tres proveedores, adquiridos al proveedor Francisco Adelaido Serafín Murillo ("Brincolines Crosty") con la factura número 06881A955B7D, expedida con fecha 11 de agosto de 2017, por importe de \$597,400.00, registrada contablemente mediante las pólizas número DD0000100 y El0003908 ambas de fecha 14 de agosto de 2017, se observa lo siguiente:

- 1) En el acuerdo No. 05 CAAYSISDE 008/2017 del acta CAAYSISDE/008/2017 de fecha 31 de julio de 2017 se aprueba la adquisición de un conjunto de 15 inflables para la feria del deporte sinaloense, observándose que en dicho acuerdo no señalan las características que deben tener los inflables, asimismo, en el memorándum de fecha 28 de julio de 2017 mediante el cual el Director del Desarrollo del Deporte solicita a la Directora Administrativa la adquisición de los 15 inflables manifiestan que a dicho memorándum se adjuntan las especificaciones de los bienes; sin embargo, se detecta que omiten anexarlas. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018.
- 2) Omiten anexar la orden de compra de los 15 inflables fabricados en lona megaplast (IKL540). Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018.
- 3) La requisición y el memorándum mediante el cual el Director del Desarrollo del Deporte solicita a la Directora Administrativa la adquisición de los 15 inflables se emitió con fecha 28 de julio de 2017, y las cotizaciones de los proveedores fueron expedidas con fecha 27 y 28 de julio de 2017, como se detallan a continuación:
 - Cotización emitida por el proveedor Francisco Adelaido Serafín Murillo con fecha 27 de julio de 2017.
 - Cotización emitida por el proveedor Ro-RoFiesta con fecha 28 de julio de 2017.
 - Cotización emitida por el proveedor GRAF DIPU Diseño y Publicidad con fecha 27 de julio de 2017.



Asimismo, el contrato de adquisición fue celebrado con el proveedor con fecha 28 de julio de 2017.

En virtud de lo anterior, se observa que la requisición y la solicitud de los inflables se realizó con fecha posterior a la emisión de las cotizaciones de los proveedores Francisco Adelaido Serafín Murillo y GRAF DIPU Diseño y Publicidad, y con la misma fecha en que se emitió la cotización del proveedor Ro-RoFiesta y en que se firmó el contrato con el proveedor.

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; 7, 53 segundo párrafo, 62, 67, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; y 32 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa.

En la evaluación de respuestas proporcionaron la evidencia relativa a las especificaciones de los 15 inflables, así como la orden de compra, por lo que se solventa lo referente a los números 1) y 2).

AECF-EPE-0042018-2017-PR-42-11 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. 43. Con Observación.

Al verificar la adquisición de 25 inflables fabricados en lona megaplast (IKL540) realizada con el procedimiento de cotización de cuando menos tres proveedores, adquiridos al proveedor Francisco Adelaido Serafín Murillo ("Brincolines Crosty") con la factura número D6ABF0DE04AA, expedida con fecha 13 de septiembre de 2017, por importe de \$1,276,000.00, registrada contablemente mediante las pólizas número DD0000099 de fecha 01 de diciembre de 2017 y El0008042 de fecha 19 de diciembre de 2017, se observa lo siguiente:

1) Omitieron realizar el procedimiento de concurso por invitación a cuando menos tres proveedores debiendo presentar propuestas mediante cotización por escrito y en sobre



cerrado, esto en virtud de que el importe de la compra fue de \$1,276,000.00. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018.

Cabe mencionar que con fecha 01 de septiembre de 2017 se emitió un dictamen de excepción para la adjudicación directa por excepción de ley, en el que en su apartado de RESULTANDO CUARTO declara el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte que es procedente adjudicar de manera de cotización por escrito de cuando menos tres proveedores, la contratación conforme a lo estipulado en los artículos 50 y 51 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa que a la letra dice:

Artículo 50.- En los supuestos que prevé el artículo 51 de esta Ley, la Secretaría y entidades, bajo su responsabilidad, podrán optar por no llevar a cabo el procedimiento de licitación pública y celebrar contratos a través de los procedimientos de invitación a cuando menos tres personas o de adjudicación directa.

Para estos fines deberán contar con autorización del Comité respectivo.

Artículo 51.- La Secretaría y entidades, previa autorización del Comité Intersecretarial o del Comité de Adquisiciones, según corresponde, bajo su responsabilidad, podrán contratar adquisiciones, arrendamientos y servicios, sin sujetarse al procedimiento de licitación pública o a través de los procedimientos de invitación a cuando menos tres personas y se adjudicarán directamente, de conformidad con el procedimiento previsto en este artículo, cuando:

I. Existan razones justificadas para la adquisición o arrendamiento de bienes de marca determinada o la contratación de servicios de proveedor determinado;

Y en el apartado de CONSIDERANDO del dictamen de excepción señalan lo siquiente:

- II.- Que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte en cumplimiento de la normatividad aplicable y señalada en el cuerpo del presente documento, determina procedente adjudicar el contrato por Cotización por escrito al proveedor "Brincolines Crosty", por reunir condiciones convenientes para este organismo y que su vehículo tiene las características necesarias para los objetos que se requieren en el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte.
- III.- Que el proveedor "Brincolines Crosty", es una empresa que tiene la infraestructura para suministrar este conjunto de inflables, cuenta con capacidad de respuesta inmediata, fundándose en criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad



y honradez; así como que garantiza satisfactoriamente el cumplimiento de las obligaciones respectivas en forma oportuna y eficiente.

IV.- Que el proveedor "Brincolines Crosty", se encuentra debidamente registrado en el padrón de proveedores del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte.

Sin embargo, de acuerdo a las consideraciones manifestadas por el Instituto en el dictamen de excepción, por las cuales realizaron la adquisición mediante el procedimiento de cotización de cuando menos tres proveedores, se concluye que, por el hecho de que el proveedor "Brincolines Crosty", reúna las condiciones convenientes para el organismo y que su vehículo tenga las características necesarias para los objetos que se requieren en el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, no se justifica que hayan omitido realizar el procedimiento de concurso por invitación a cuando menos tres proveedores, de acuerdo a los supuestos que se establecen en los artículos 50 y 51 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles.

- 2) La orden de compra fue expedida por el Instituto con fecha 01 de diciembre de 2017, y el contrato número ISDE/FERIADELDEPORTE/002/2017 se celebró con el proveedor con fecha 02 de septiembre de 2017, observándose que la orden de compra se expidió con fecha posterior a la del contrato.
- 3) En el acuerdo No. 14 CAAYSISDE 009/2017 del acta CAAYSISDE/009/2017 de fecha 28 de agosto de 2017 se aprueba la adquisición de 25 módulos inflables para la feria del deporte sinaloense, observándose que en dicho acuerdo no señalan las características que deben tener los inflables.

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; 7, 53 segundo párrafo, 62, 67, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 13, 32, 50, 51 y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-43-12 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.

Resultado Núm. 46. Con Observación.

Al verificar la adquisición de un vehículo línea Sienna XLE TELA, tipo minivan, modelo 2017 marca Toyota realizada con el procedimiento de cotización de cuando menos tres proveedores adquirido al proveedor Premier de Oriente, S. de R.L. de C.V. (Toyota Culiacán) con la factura número 114354, expedida con fecha 27 de septiembre de 2017, por importe de \$567,200.00, registrada contablemente mediante las pólizas número DD0000170 de fecha 27 de septiembre de 2017 y El0005209 de fecha 29 de septiembre de 2017, se observa lo siguiente:

- 1) Las cotizaciones expedidas por los proveedores Premier de Oriente, S. de R.L. de C.V., Hyundai y Premier Chevrolet anexas a la póliza carecen de firma.
- 2) Omiten anexar la requisición. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018.
- 3) En el acuerdo No. 04 CAAYSISDE 010/2017 del acta CAAYSISDE/010/2017 celebrada con fecha 25 de septiembre de 2017 se aprueba la adquisición de una unidad motriz vagoneta de 15 pasajeros y en el acuerdo No. 28 CAAYSISDE 010/2017 de la mencionada acta, se autoriza la adquisición de una unidad tipo vagoneta con capacidad de 19 pasajeros; observándose que con la factura 114354 adquirieron una minivan con capacidad para 8 pasajeros sin fundar o motivar el cambio en las especificaciones. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio 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, 16, 17, 18, 33, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 67, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 32 y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 12 fracciones VI y IX y 14 fracciones I y X del Decreto número 112 de fecha 17 de septiembre de 1999 que crea el Instituto Sinaloense del Deporte, actualmente Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte según Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 014 de fecha 30 de enero de 2017.



En la evaluación de respuestas proporcionaron la evidencia relativa a las cotizaciones de los proveedores Premier del Oriente, S. de R.L. de C.V., Hyundai y Premier Chevrolet debidamente firmadas, así como la requisición, por lo cual se solventan los números 1) y 2).

AECF-EPE-0042018-2017-PR-46-13 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.

Resultado Núm. 47. Con Observación.

Al verificar la adquisición de un vehículo línea Avanza LE AT tipo minivan, modelo 2017 marca Toyota realizada con el procedimiento de cotización de cuando menos tres proveedores adquirido al proveedor Premier de Oriente, S. de R.L. de C.V. (Toyota Culiacán) con la factura número 114355, expedida con fecha 27 de septiembre de 2017, por importe de \$232,500.00, registrada contablemente mediante las pólizas número DD0000169 de fecha 27 de septiembre de 2017, se observa lo siguiente:

- 1) Las cotizaciones anexas que fueron expedidas por los proveedores Premier de Oriente, S. de R.L. de C.V. y Premier Chevrolet carecen de firma.
- 2) Las cotizaciones realizadas con los proveedores no se efectuaron con las mismas condiciones, toda vez que, con el proveedor Premier Chevrolet cotizaron un Aveo "K" y un Sonic LT que son unidades tipo sedán, y con el proveedor Premier de Oriente, S. de R.L. de C.V., cotizaron un vehículo avanza LE AT que es una unidad tipo van, el cual corresponde al tipo de vehículo que se solicitó adquirir mediante la requisición.
- 3) En el acuerdo No. 04 CAAYSISDE 010/2017 del acta CAAYSISDE/010/2017 celebrada con fecha 25 de septiembre de 2017, se aprueba la adquisición de una unidad motriz vagoneta de 15 pasajeros y en el acuerdo No. 28 CAAYSISDE 010/2017 de la mencionada acta, se autoriza la adquisición de una unidad tipo vagoneta con capacidad de 19 pasajeros; sin embargo, se observa que con la factura 114355 adquirieron una minivan con capacidad para 7 pasajeros sin fundar o motivar el cambio en las especificaciones. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio 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, 16, 17, 18, 33, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 67, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 32 y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 12 fracciones VI y IX y 14 fracciones I y X del Decreto número 112 de fecha 17 de septiembre de 1999 que crea el Instituto Sinaloense del Deporte, actualmente Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte según Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 014 de fecha 30 de enero de 2017.

En la evaluación de respuestas proporcionaron la evidencia relativa a las cotizaciones de los proveedores Premier del Oriente, S. de R.L. de C.V. y Premier Chevrolet debidamente firmadas, por lo que solventa lo referente al número 1).

AECF-EPE-0042018-2017-PR-47-14 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.

BIENES EN COMODATO

Resultado Núm. 52. Con Observación.

El Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte cuenta con 257 bienes muebles y 4 bienes inmuebles en comodato según el reporte denominado "Bienes propiedad de Gobierno del Estado 2017" proporcionado por el Instituto, observándose que omiten proporcionar el contrato de comodato celebrado con el Gobierno del Estado. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018. A continuación se detallan:



Bienes Muebles

СОПСЕРТО	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR POR GRUPO DE BIENES	FECHA DE ALTA
	1	IMPRESORA LASSERJET 2100 TN.	\$10,913.50	\$10,913.50	23/10/2000
	1	IMPRESORA LASSERJET 2100.	11,385.00	11,385.00	27/04/2001
	1	PLOTTER DESIGNJET.	70,002.80	70,002.80	30/05/2001
BIENES INFORMÁTICOS.	4	REGULADOR.	189.75	759.00	23/10/2003
	4	REGULADOR.	195.50	782.00	27/04/2001
	1	CONCENTRADOR HUB.	2,012.50	2,012.50	23/10/2000
	1	BOCINAS (PAR).	115.00	115.00	27/04/2001
	12	MÓDULO EJECUTIVO C/CREDENZA, PED. 3 GAV. PORTA TEC.	6,440.00	77,280.00	11/06/2001
	13	MÓDULO PENINSULAR DE 1.50 M C/LATERAL DERECHO.	3,220.00	41,860.00	11/06/2001
	1	SOFÁ DOBLE FORRADO EN PIEL NAPOLES.	5,360.67	5,360.67	15/06/1999
	1	SOFÁ TRIPLE FORRADO EN PIEL NAPOLES.	6,200.00	6,200.00	15/06/1999
	1	SOFÁ INDIVIDUAL FORRADO EN PIEL NAPOLES.	4,539.33	4,539.33	15/06/1999
	2	SOFÁ 3 PLAZAS TAPIZADO EN TELA MCA TABA.	5,500.00	11,000.00	29/06/1992
	1	SILLA FIJA TAPIZ PLIANA CON CODERAS DE MADERA.	226.55	226.55	29/06/1992
	3	SILLA PARA VISITA TAPIZADA EN VINIL.	326.60	979.80	01/07/1992
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA.	19	ESTANTE METÁLICO.	120.00	2,280.00	01/08/2001
	2	ESCRITORIO MAXIMUS.	1,242.00	2,484.00	13/09/2000
	8	SILLÓN EJECUTIVO RESPALDO ALTO TAPIZADO EN TELA.	1,472.00	11,776.00	17/12/2001
	2	MESA DE CENTRO DE 1.20X.60X.50.	803.85	1,607.70	22/01/1991
	1	ARCHIVERO DE MADERA CON 4 GAVETAS.	330.00	330.00	12/06/2001
	2	ARCHIVERO METÁLICO CON 4 GAVETAS.	788.90	1,577.80	01/07/2001
	1	ARCHIVERO METÁLICO DE 4 GAVETAS.	346.26	346.26	25/08/1999
	2	ARCHIVERO METÁLICO DE 4 GAVETAS.	1,955.00	3,910.00	11/06/2001
	2	CREDENZA DE MADERA CON 2 CAJONES.	562.35	1,124.70	01/01/1992
	99	BUTACA CON PALETA ABATIBLE TAPIZADA EN TELA.	1,725.00	170,775.00	11/06/2001
	1	MÁQUINA DE ESCRIBIR OLIMPIA.	3,718.00	3,718.00	01/09/1998
	1	MESA DE TRABAJO CON REPISA DE ACERO INOXIDABLE.	5,175.00	5,175.00	11/06/2001
	1	MESA CON TARJA DE ACERO INOXIDABLE.	5,520.00	5,520.00	11/06/2001
	1	MESA PARA CALENTAR DE INSERTOS C/TAPADERAS.	14,534.85	14,534.85	11/06/2001
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y	1	ESTUFA MAESTRA CON HORNO, 4 QUEMADORES ASADOR.	27,554.00	27,554.00	28/09/2001
ESTANTERÍA.	1	CONGELADOR HORIZONTAL.	10,177.50	10,177.50	28/09/2001
	46	LITERA TRIPLE METÁLICA TUBULAR CON COLCHÓN.	2,012.50	92,575.00	30/05/2001
	1	VENTILADOR PEDESTAL RECORD.	170.20	170.20	01/07/1992
	1	ABANICO DE PEDESTAL RECORD.	120.00	120.00	01/07/1992
	2	ENFRIADOR DE AGUA DE 1 LLAVE GENERAL ELECTRIC.	1,953.85	3,907.70	11/06/2001
	1	CAMIONETA FORD F-150.	143,000.00	143,000.00	18/02/2011
	1	CAMIONETA DODGE GRAND CARAVAN.	44,415.00	44,415.00	04/11/2011
	1	AUTOMÓVIL CHEVROLET MALIBU LS.	182,348.00	182,348.00	13/04/2007
VEHÍCULOS Y EQUIPOS TERRESTRES.	1	CAMIONETA CHEVROLET SILVERADO.	166,872.00	166,872.00	13/04/2007
	1	CAMIONETA CHEVROLET EXPRESS VAN.	364,425.00	364,425.00	17/04/2007
	1	CAMIONETA CHEVROLET C-36.	214,500.00	214,500.00	04/06/2001
	1	AUTOBÚS DINA AVANTE.	75,000.00	75,000.00	14/03/1987



CONCEPTO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR POR GRUPO DE BIENES	FECHA DE ALTA
	1	TELEVISOR DE 21" SONY.	3,898.50	3,898.50	30/05/2001
APARATOS AUDIOVISUALES.	1	DECK DOBLE CASETERA ONKYO.	2,762.00	2,762.00	01/09/1998
	1	MEZCLADORA YAMAHA.	4,503.00	4,503.00	01/09/1998
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO.	2	AIRE ACONDICIONADO CARRIER 51FT-25.	6,886.00	13,772.00	21/06/2001
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO.	1	AIRE ACONDICIONADO CARRIER 51FT-25.	6,885.99	6,885.99	21/06/2001
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO.	1	AIRE ACONDICIONADO CARRIER F1- 0302378.	1,600.00	1,600.00	01/07/1992
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO.	1	AIRE ACONDICIONADO CARRIER F1- 0302367.	1,600.00	1,600.00	01/07/2001
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN.	1	SISTEMA DE COM. C/6 LÍNEAS Y 16 EXT.	20,285.71	20,285.71	23/01/1997
TOTALES	257		\$1,445,889.66	\$1,848,947.06	

Bienes Inmuebles

DESCRIPCIÓN	DOMICILIO	CLAVE CATASTRAL	EVALUACIÓN DE RESPUESTAS
ALBERGUE DE LOS DEPORTISTAS DE ALTO RENDIMIENTO.	TEÓFILO NORIS NO. 565, COL. CENTRO.	07-000-001-011-003-001	SOLVENTADO
AUDITORIO Y GIMNASIO DIF-ISDE.	BLVD. EMILIANO ZAPATA NO. 426, COLONIA JORGE ALMADA.	07-000-009-046-002-001	SOLVENTADO
CENTRO DE ALTO RENDIMIENTO MARÍA DEL ROSARIO ESPINOZA.	BLVD. ALFONSO G. CALDERÓN S/N, DESARROLLO URBANO TRES RÍOS.	07-000-041-191-001-001	SOLVENTADO
EDIFICIO SEDEB Y ACADEMIA Y MUSEO INTERACTIVO DE BÉISBOL DE SINALOA.	BLVD. ALFONSO G. CALDERÓN S/N, DESARROLLO URBANO TRES RÍOS.	07-000-041-191-002-001	SOLVENTADO

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, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 76, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emite las principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio; y el Acuerdo por el que se emiten las Reglas y Valoración del Patrimonio.

En la evaluación de respuestas proporcionaron la evidencia relativa a los contratos de comodato que amparan los bienes inmuebles observados, por lo cual se solventa lo referente a los bienes inmuebles.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-52-15 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.

SEGURO DE VEHÍCULOS

Resultado Núm. 53. Con Observación.

Se analizó selectivamente que las pólizas de seguro contratadas para el equipo de transporte correspondieran exclusivamente a las unidades propiedad del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, las cuales se encuentran relacionadas en el Padrón Vehicular proporcionado por el Instituto, observándose que el vehículo Sprinter 18 plazas marca Mercedes Benz modelo 2008, número de serie WD3YF181X8S261263 y placas número VRN2945 no estuvo asegurado durante el ejercicio 2017, asimismo, se observan vehículos que durante el ejercicio 2017 solamente estuvieron asegurados por 3, 4, 6 y 7 meses. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018. A continuación se detallan:

PADE	ON VEHICULA	R		PÓI	IZA DE SEGUR	0			MESES EN	
DESCRIPCIÓN	MARCA	MODELO	SERIE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	VIGENCIA	ASEGURADORA	QUE ESTUVO ASEGURADO EL VEHÍCULO DURANTE EL EJERCICIO 2017	EVALUACIÓN DE RESPUESTAS
AVEO GRIS	CHEVROLET	2014	3GITC5F8EL103333	VCI777920000 INCISO 1	22/05/2017	\$6,372.79	1/05/2017 AL 11/05/2018	AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.	7 MESES	SOLVENTADO
AVEO GRIS	CHEVROLET	2014	3GITC5CF0EL 103083	VCI777920000 INCISO 2	22/05/2017	6,372.79	11/05/2017 AL 11/05/2018	AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.	7 MESES	SOLVENTADO
AVEO GRIS	CHEVROLET	2014	3GITC5CF7EL103341	VCI777920000 INCISO 3	22/05/2017	6,372.79	11/05/2017 AL 11/05/2018	AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.	7 MESES	SOLVENTADO
AVEO GRIS	CHEVROLET	2014	3GITC5CF6EL102942	VCI777920000 INCISO 4	22/05/2017	6,372.79	11/05/2017 AL 11/05/2018	AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.	7 MESES	SOLVENTADO
TRAX	CHEVROLET	2013	3GCNCJ8CE0DL184727	VCI777920000 INCISO 5	22/05/2017	7,735.24	11/05/2017 AL 11/05/2018	AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.	7 MESES	SOLVENTADO
AVEO BLANCO	CHEVROLET	2016	3GNITA54FXGL164226	VCI777920000 INCISO 6	22/05/2017	6,634.82	11/05/2017 AL 11/05/2018	AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.	7 MESES	SOLVENTADO
PEUGEOT PARNERT 8 PLAZAS	PEUGEOT	2013	VF37R9HE8DJ506206	VCI777920000 INCISO 7	22/05/2017	12,082.66	11/05/2017 AL 11/05/2018	AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.	7 MESES	SOLVENTADO
AUTOBÚS MULTEGO 44 PLAZAS	MERCEDES- BENZ	2006	3MBAADCS56M013902	1800144936 INCISO 1	12/06/2017	26,437.18	12/06/2017 AL 12/06/2018	QUALITAS COMPAÑÍA DE SEGUROS, S.A. DE C.V.	6 MESES	SOLVENTADO
AUTOBÚS VOLVO 39 PLAZAS	DINA	2013	3CES5M127D5157373	1800115693 INCISO 1	06/05/2016	28,801.69	05/05/2016 AL 05/05/2017	QUALITAS COMPAÑÍA DE SEGUROS, S.A. DE C.V.	4 MESES	NO SOLVENTADO
URVAN BLANCA	NISSAN	2014	JN1BE6DS3E9002193	VCI777920000 INCISO 8	01/10/2017	7,769.83	22/09/2017 AL 11/05/2018	AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.	3 MESES	SOLVENTADO
URVAN GRIS 2014	NISSAN	2014	JN1BE6DS5E9001899	VCI777920000 INCISI 9	01/10/2017	7,769.83	22/09/2017 AL 11/05/2018	AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.	3 MESES	SOLVENTADO
		-			TOTAL	\$122,722.41		·		

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; y 12 primer párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa.

En la evaluación de respuestas proporcionaron la evidencia relativa a las pólizas de seguros de automóviles de las unidades con número de serie 3GITC5F8EL103333, 3GITC5CF0EL103083, 3GITC5CF7EL103341, 3GITC5CF6EL102942, 3GCNCJ8CE0DL184727, 3GNITA54FXGL164226, VF37R9HE8DJ506206, 3MBAADCS56M013902, JN1BE6DS3E9002193 y JN1BE6DS5E9001899 por lo que se solventa lo relativo a estos vehículos.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-53-16 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.

BIENES MUEBLES DADOS DE BAJA

Resultado Núm. 54. Con Observación.

Con fecha 10 de noviembre de 2017 se celebró el acta administrativa de baja de bienes entre la Secretaría de Transparencia y Rendición de Cuentas y el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, mediante la cual se da fe para proceder a la realización de dar de baja 141 bienes por concepto de mobiliario, equipo de oficina y cómputo pertenecientes al Instituto, y de su verificación se obtuvo las siguientes observaciones:

a) Dieron de baja en los registros contables 3 bienes que no se encuentran relacionados en el acta administrativa de baja de bienes de fecha 10 de noviembre de 2017. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018. A continuación se detallan:

PÓLIZA		DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS	
NÚMERO	FECHA	DESCRIPCION DEL SIEN	VALOR EN LIBROS	
		SILLÓN EJECUTIVO RESPALDO ALTO TAPIZADO EN TELA.	\$1,472.00	
DAF0000003	08/11/2017	AIRE ACONDICIONADO.	6,885.99	
		IMPRESORA LASSERJET 2100.	11,385.00	
		TOTAL	\$19,742.99	



b) Durante el ejercicio 2017 omitieron dar de baja en sus registros contables 44 bienes que se encuentran relacionados en el acta administrativa de baja de bienes de fecha 10 de noviembre de 2017. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018. A continuación se detallan:

NÚMERO	CLAVE	DESCRIPCIÓN	MARCA	NÚMERO DE SERIE	MODELO	соѕто	COLOR
1	515001000911	BOCINAS.	PERFECT CHOICE	ID 00080415	PC-111399	\$200.00	NEGRO
2	515001000927	BOCINAS.	ACTECK	279309849971	S/M	200.00	NEGRO
3	515001000928	CALCULADORA IMPRESORA.	PRINTAFORM	9CO2966	1422	800.00	BEIGE
4	515001001116	CALCULADORA IMPRESORA.	PRINTAFORM	8F02489	1422	1,000.00	BEIGE
5	515001000938	CALCULADORA IMPRESORA.	PRINTAFORM	9C06582	1422	700.00	BEIGE
6	515001001504	CPU.	HP	MXL3021VGX	S/M	7,222.50	NEGRO
7	515001000949	CPU.	INTEL INSIDE	SIN SERIE	S/M	5,500.00	BEIGE
8	511001000085	ESCRITORIO DE MADERA C/2 CAJONES.	SIN MARCA	S/N	S/M	2,500.00	NATURAL
9	511001000958	EXTENSIÓN TELEFÓNICA.	MERIDIAN	NNTM04081W75	NT8B14EA-03	600.00	NEGRO
10	511001000881	EXTENSIÓN TELEFÓNICA.	NORSTAR	NNTM60GCGW33	NT8B14EA-35	600.00	BEIGE
11	511001001070	EXTENSIÓN TELEFÓNICA	MERIDIAN	NNTM0409IJ06	M7100970319	600.00	NEGRO
12	511001000957	EXTENSIÓN TELEFÓNICA.	MERIDIAN	NNTM04081W0Z	SIN MODELO	600.00	NEGRO
13	51100100880	EXTENSIÓN TELEFÓNICA.	NORSTAR	NNTM60GF77KN	NT8B30EA-35	600.00	BEIGE
14	515001000899	IMPRESORA.	EPSON	PRFK103307	C412B	1,800.00	NEGRO
15	515001001235	IMPRESORA.	HP	CN015DH37D	DESKJET D2660	189.75	NEGRO
16	515001001264	MONITOR.	SAMSUNG	ZTVCH4LC403819N	S19A100N	4,000.00	NEGRO
17	515001001073	MONITOR.	SAMSUNG	YC67H9LB01696J	B2030N	4,000.00	NEGRO
18	515001001072	MONITOR.	SAMSUNG	6615HCJW613124H	6615V5VN	4,000.00	BEIGE
19	515001000026	MONITOR.	AOC	H2486JA037806	TFT19W80PS	4,500.00	NEGRO
20	515001001071	MONITOR LCD.	LG	509MXHB0V057	S/M	4,000.00	NEGRO
21	515001000918	MOUSE.	PERFECT CHOICE	L147043881	S/M	200.00	NEGRO
22	515001000936	MOUSE.	BENQ	FJQ1588U1086504899OA	S/M	200.00	NEGRO
23	515001001074	MOUSE.	CHOICE	L141200741	S/M	200.00	NEGRO
24	515001001465	REGULADOR.	CDP	121214-040000989	B-AVR1006- 20VAC	700.00	NEGRO
25	515001001489	REGULADOR.	CDP	121214-040000991	B-AVR1006- 20VAC	700.00	NEGRO
26	515001001119	REGULADOR.	COMPLET	S/N	S/M	700.00	NEGRO
27	515001000952	REGULADOR.	CDP	121018-0581922	G- UPR506120VAC	700.00	NEGRO
28	511001001084	SACAPUNTAS ELÉCTRICO.	BOSTON	S/N	19	450.00	BEIGE
29	511001001613	SILLA PLEGABLE.	SIN MARCA	S/N	S/M	350.00	NEGRO
30	511001001614	SILLA PLEGABLE.	SIN MARCA	S/N	S/M	350.00	NEGRO
31	511001001615	SILLA PLEGABLE.	SIN MARCA	S/N	S/M	350.00	NEGRO
32	511001001616	SILLA PLEGABLE.	SIN MARCA	S/N	S/M	350.00	NEGRO
33	511001001617	SILLA PLEGABLE.	SIN MARCA	S/N	S/M	350.00	NEGRO
34	511001001618	SILLA PLEGABLE.	SIN MARCA	S/N	S/M	350.00	NEGRO
35	511001001619	SILLA PLEGABLE.	SIN MARCA	S/N	S/M	350.00	NEGRO
36	511001000215	SILLA PLEGABLE TAPIZADA EN VINIL CON ACABADO METÁLICO.	OFFICE PLUS	S/N	SE-02A	400.20	CAFÉ
37	511001000216	SILLA PLEGABLE TAPIZADA EN VINIL CON ACABADO METÁLICO.	OFFICE PLUS	S/N	SE-02A	400.20	CAFÉ
38	511001000217	SILLA PLEGABLE TAPIZADA EN VINIL CON ACABADO METÁLICO.	OFFICE PLUS	S/N	SE-02A	400.20	CAFÉ



NÚMERO	CLAVE	DESCRIPCIÓN	MARCA	NÚMERO DE SERIE	MODELO	соѕто	COLOR
39	511001000218	SILLA PLEGABLE TAPIZADA EN VINIL CON ACABADO METÁLICO.	OFFICE PLUS	S/N	SE-02A	400.20	CAFÉ
40	511001000219	SILLA PLEGABLE TAPIZADA EN VINIL CON ACABADO METÁLICO.	OFFICE PLUS	S/N	SE-02A	400.20	CAFÉ
41	511001000220	SILLA PLEGABLE TAPIZADA EN VINIL CON ACABADO METÁLICO.	OFFICE PLUS	S/N	SE-02A	400.20	CAFÉ
42	511001000221	SILLA PLEGABLE TAPIZADA EN VINIL CON ACABADO METÁLICO.	OFFICE PLUS	S/N	SE-02A	400.20	CAFÉ
43	511001001609	SILLÓN DE DOS PLAZAS.	SIN MARCA	S/N	S/M	3,500.00	NEGRO
44	515001001115	TECLADO.	ACTECK	1030054020015	S/M	200.00	NEGRO
TOTAL	•		•			\$56,413.65	

c) En el acta administrativa de baja de bienes de fecha 10 de noviembre de 2017 no señalan el número de código y el costo de 65 bienes muebles, por lo que no fue posible determinar si estos fueron dados de baja contablemente durante el ejercicio 2017. A continuación se detallan:

NÚMERO	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MARCA	NÚMERO DE SERIE	MODELO
1	S/N	BOCINAS.	ACTECK	1030054020014	S/M
2	S/N	BOCINAS.	ACTECK	S/N	541-l
3	S/N	BOCINAS.	GENIUS	ZF113B149461	S/M
4	S/N	BOCINAS.	IEMEX	S/N	S/M
5	S/N	BOCINAS.	LOGITECH	JC1160Q1339	S/M
6	S/N	BOCINAS.	BTC	611JYJR1868003	S/M
7	S/N	CPU.	BTC	SIN SERIE	S/M
8	S/N	CPU.	ARMADO	940399133124	S/M
9	S/N	CPU.	ARMADO	940399133019	S/M
10	S/N	CPU.	ARMADO	SIN SERIE	S/M
11	S/N	CPU.	ARMADO	SIN SERIE	S/M
12	S/N	CPU.	ACTIVE	940401003651	S/M
13	S/N	CPU.	SIN MARCA	L115600138	S/M
14	S/N	CPU.	SIN MARCA	SIN SERIE	S/M
15	S/N	CPU.	ACTECK	940399133478	S/M
16	S/N	ENMICADORA.	USI	14898	BIG MOUTH
17	S/N	ENMICADORA.	GBC	BL04437H	ULTRASEAL 125
18	S/N	ENMICADORA	PERFEX	SIN SERIE	SKY 120
19	S/N	EXTENSION TELEFÓNICA.	MERIDIAN	NNTM040AAAD9	M7310970828
20	S/N	FAX.	BROTHER	U56535B1K517218	FAX-560
21	S/N	COMPUTADORA PORTÁTIL.	TOSHIBA	21244661U	PTA710-02005
22	S/N	MONITOR.	SAMSUNG	ZTVCH9LBC16450K	S/M
23	S/N	MOUSE.	ACTECK	1030054020014	AK-3000
24	S/N	MOUSE.	EVOTEC	S/N	S/M
25	S/N	MOUSE.	BLUE LIGHT	24469	MS104
26	S/N	MOUSE.	MICROSOFT	ID 3874213	SIN MODELO
27	S/N	MOUSE.	ACTECK	1030054020015	AK3-3000
28	S/N	MOUSE.	ACTECK	250143002381	S/M
29	S/N	MOUSE.	MICROSOFT	ID 9172196	X802382
30	S/N	MOUSE.	MICROSOFT	X800898-176	S/M
31	S/N	MOUSE.	MICROSOFT	X800898-113	S/M
32	S/N	MOUSE.	SAMSUNG	S3204C000706	S/M



NÚMERO	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MARCA	NÚMERO DE SERIE	MODELO
33	S/N	MOUSE.	TRUE BASIX	1760943025562	S/M
34	S/N	MOUSE.	MICROSOFT	ID 800898	X8000898
35	S/N	NO BREAK.	ISB	E09L09160	S/M
36	S/N	PERFORADORA.	PEGASO	S/N	303
37	S/N	REGULADOR.	CDP	5827700040	B-AVR1006-20VAC
38	S/N	REGULADOR.	ISB	Q06C46268	DN-21-132
39	S/N	REGULADOR.	ISB	Q08G24960	DN-21-132
40	S/N	REGULADOR.	ISB	E99L10088	MICROVOLT 1000
41	S/N	REGULADOR	COMPLET	15AL041091	S/M
42	S/N	SILLA P/VISITA BASE TRINEO TAPIZ EN VINIL.	SIN MARCA	S/N	S/M
43	S/N	SISTEMA DE AUDIO MULTIMEDIA.	SIN MARCA	6110045292	AXS-3000E
44	S/N	TECLADO.	ACTECK	1030054020018	AK-3000
45	S/N	TECLADO.	MICROSOFT	5167710138727	S/M
46	S/N	TECLADO	MICROSOFT	5167712627694	S/M
47	S/N	TELÉFONO CELULAR.	MOTOROLA	364TFY9CCD	1833
48	S/N	TELÉFONO CELULAR.	MOTOROLA	364TFN5JZ7	1833
49	S/N	TELÉFONO CELULAR.	MOTOROLA	364THN1JXG	1833
50	S/N	TELÉFONO CELULAR	MOTOROLA	364THN1JWW	1833
51	S/N	TELÉFONO CELULAR.	MOTOROLA	364VHYGP58	1880
52	S/N	TELÉFONO CELULAR.	MOTOROLA	364VHYJN5S	1880
53	S/N	TELÉFONO CELULAR.	MOTOROLA	364VHYGNV9	1880
54	S/N	TELÉFONO CELULAR.	MOTOROLA	364THN2D4C	1830
55	S/N	TELÉFONO CELULAR.	MOTOROLA	364THL2ZC9	1830
56	S/N	TELÉFONO CELULAR	MOTOROLA	364VJEZQJ1	1570
57	S/N	TELÉFONO CELULAR.	MOTOROLA	364VHYD1XZ	1560
58	S/N	TELÉFONO CELULAR.	MOTOROLA	364VHYD0HZ	1560
59	S/N	TELÉFONO CELULAR.	MOTOROLA	364VHYD4SM	1560
60	S/N	TELÉFONO CELULAR.	MOTOROLA	364VHYMLL0	1560
61	S/N	TELÉFONO CELULAR.	MOTOROLA	364VHYMKMC	1560
62	S/N	TELÉFONO CELULAR.	MOTOROLA	364VHYD143	1560
63	S/N	TELÉFONO CELULAR.	MOTOROLA	364VHYD3CC	1560
64	S/N	TELÉFONO CELULAR	MOTOROLA	364VHYD1TC	1560
65	S/N	WOOFER.	SAMSUNG	S/N	PS-WP10

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; 74 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 7, 53 segundo párrafo, 62 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado 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.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-54-17 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.

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 2017, asciende a la cantidad de \$1,489,883.87 del cual se fiscalizó un importe de \$1,417,610.16 que representa el 95.15%, verificamos selectivamente su integración, así como los movimientos registrados durante el ejercicio fiscal 2017 comprobando su origen, registro, sustento y compromiso del pago, obteniéndose lo siguiente:

Resultado Núm. 57. Con Observación.

De la revisión efectuada a la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo que al 31 de diciembre de 2017 asciende a la cantidad de \$1,489,883.87 en la cual se reflejan retenciones y contribuciones por pagar de ejercicios anteriores y del ejercicio auditado, efectuadas por el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, observándose que no han sido enteradas en tiempo y forma, de las cuales se solicitó el soporte documental, mismo que a la fecha de nuestra revisión (11/07/2018) no fue proporcionado. Lo anterior se plasmó en Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018. A continuación se detallan los siguientes saldos:

CODIFICACIÓN	CUENTA	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DICIEMBE	SALDO AL	
CODIFICACION	COLNTA	(EJERCICIOS ANTERIORES)	DEBE	HABER	31/12/2017
2117 1 000001 000001	RETENCIÓN POR SALARIOS	\$684,271.45	\$2,004,993.00	\$1,954,657.12	\$633,935.57
2117 1 000001 000002	RETENCIÓN POR ARRENDAMIENTO	1,141.52	1,582.00	440.48	0.00
2117 1 000001 000003	RETENCIÓN POR HONORARIOS CONADE	121,328.91	254,115.00	252,955.55	120,169.46
2117 1 000001 000004	RETENCIÓN POR ASIMILADOS A SALARIOS	137,121.80	489,684.00	477,901.95	125,339.75
2117 1 000001 000005	RETENCIÓN POR I.V.A. 10.67	132,581.06	265,261.00	259,267.07	126,587.13
2117 1 000001 000006	RETENCIÓN POR ASIMILADOS A SALARIOS (CONADE)	(0.20)	0.00	0.20	0.00
2117 1 000001 000007	RETENCIÓN ASIMILADOS A SALARIOS TALENTOS DEPORTIVOS (CONADE)	(0.18)	0.00	0.18	0.00
2117 1 000001 000008	RETENCIÓN ASIMILADOS A SALARIOS RESERVA NACIONAL (CONADE)	(0.71)	0.00	0.71	0.00
2117 1 000001 000009	RETENCIÓN ASIMILADOS A SALARIOS TALENTOS DEPORTE ADAPTADO	(0.40)	0.00	0.40	0.00
2117 1 000001 000010	RETENCIÓN ASIMILADOS A SALARIOS CENTRO DE INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN (CONADE)	0.60	0.00	0.00	0.60
2117 1 000001 000011	RETENCIÓN ASIMILADOS A SALARIOS ACTIVACIÓN FÍSICA (CONADE)	(0.70)	0.00	0.70	0.00
2117 1 000001 000012	RETENCIÓN ASIMILADOS A SALARIOS CEDEM (CONADE)	(0.36)	0.00	0.36	0.00
2117 1 000001 000013	RETENCIÓN DEL 3%	46,379.10	46,379.10	0.00	0.00
2117 1 000001 000014	RETENCIÓN ASIMILABLES ACADEMIA	53,775.53	151,721.00	135,790.27	37,844.80
2117 1 000001 000015	RETENCIÓN POR HONORARIOS ISDE	1,350.00	7,950.00	9,900.00	3,300.00
2117 1 000001 000016	RETENCIÓN ISSSTE	0.00	0.00	44.88	44.88



CODIFICACIÓN	CUENTA	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTO DICIEMBE	SALDO AL		
CODIFICACION	CUENTA	(EJERCICIOS ANTERIORES)	DEBE	HABER	31/12/2017	
2117 1 000001 000017	RETENCIÓN POR FINIQUITOS	0.00	127,400.00	139,172.96	11,772.96	
2117 1 000002 000001	ISSSTE	79,835.46	149,313.23	149,269.68	79,791.91	
2117 1 000003 000001	RETENCIÓN PENSIÓN	69,740.31	808,693.32	811,226.72	72,273.71	
2117 1 000003 000002	RETENCIÓN POR ASISTENCIA	7,279.33	0.00	6,266.70	13,546.03	
2117 1 000006 000001	CUOTA PATRONAL IPES	308,255.29	1,212,556.71	1,169,578.49	265,277.07	
	IMPUESTOS POR PAGAR	\$1,643,057.81	\$5,519,648.36	\$5,366,474.42	\$1,489,883.87	

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, 96, 106 primer y último párrafos, 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; 1°, 3°, 5° y 32 fracción VIII de la Ley del Impuesto al Valor Agregado; 21 y 22 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado; 53 segundo párrafo, 62, 81, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 10, 11 y 12 de la Ley de Pensiones para el Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-57-18 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, derivado de una incorrecta supervisión y administración en el entero de los recursos retenidos.

AECF-EPE-0042018-2017-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 de ISR por salarios, ISR por honorarios, ISR por asimilados a salarios e Impuesto al Valor Agregado, que no han sido enteradas, de ejercicios anteriores al 2017.

Resultado Núm. 58. Con Observación.

Al verificar las declaraciones provisionales del impuesto de ISR Retenciones por Salarios correspondientes al ejercicio fiscal 2017, se conoció que existen diferencias entre lo retenido



según nóminas de sueldos y lo enterado ante el Servicio de Administración Tributaria; de lo anterior se observa que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte omitió enterar un importe de \$3,585.71, el cual corresponde al mes de junio de 2017. Lo anterior se plasmó en Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018. A continuación se detalla:

ISR RETENCIÓN POR SALARIOS								
MES FECHA DE PRESENTACIÓN IMPORTE SEGÚN PAGOS PROVISIONALES D								
JUNIO	17/07/2017	\$112,937.71	\$109,352.00	\$3,585.71				
DICIEMBRE		668,040.06	0.00	668,040.06				
		\$780,977.77	\$109,352.00	\$671,625.77				
(-) RETENCIONES (ORRESP. A DICIEMBRE 2017	668,040.06	0.00	668,040.06	1)			
TOTAL		\$112,937.71	\$109,352.00	\$3,585.71				

1) El entero correspondiente a las retenciones realizadas en diciembre de 2017 se efectúo en enero 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, 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; 53 segundo párrafo, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-58-19 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.

AECF-EPE-0042018-2017-PE-58-02 **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 impuesto de ISR Retenciones por Salarios correspondientes al ejercicio fiscal 2017 que no ha sido enterado.



Resultado Núm. 63. Con Observación.

Se observa que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte efectuó registros a la cuenta 2117 1 000001 000017 Retención por Finiquitos, que no corresponden a la naturaleza de su retención, ya que éstas debieron haberse registrado a la cuenta 2117 1 000001 000001 Retención por Salarios, asimismo se debió considerar para el entero del Impuesto Sobre la Renta de Retenciones por Salarios, por un importe total de \$11,772.96, debido a que fueron originadas por liquidaciones y/o finiquitos laborales de personal de estructura (Confianza). A continuación se detallan:

	DATOS SEGÚN PÓLIZA CONTABLE							
NÚMERO	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	REGISTRO CONTABLE 2117-1-000001- 000017 RETENCIÓN POR FINIQUITOS				
EI0007360	6809	08/12/2017	FERNANDO ARELLANO ESQUIVEL	\$458.13				
EI0007361	6810	08/12/2017	PERLA CRISTINA BELTRÁN VARGAS	197.57				
EI0007362	6811	08/12/2017	LAURA ELENA SÁNCHEZ MOKAY	798.04				
EI0007363	6812	08/12/2017	GUADALUPE YADIRA MORGAN PÁEZ	337.21				
EI0007364	6813	08/12/2017	HILDA VERÓNICA IBARRA PÉREZ	251.92				
EI0007365	6814	08/12/2017	CARLOS FERNANDO PARDO VEGA	556.44				
EI0007366	6815	08/12/2017	CARLOS EDUARDO MÉNDEZ SANDOVAL	585.69				
EI0007367	6816	08/12/2017	ITZEL MARÍA BENÍTEZ FUENTES	301.15				
EI0007368	6817	08/12/2017	MIGUEL ZAZUETA HERNÁNDEZ	1,014.52				
EI0007369	6818	08/12/2017	FAUSTO RICARDO RUBIO CONTRERAS	755.26				
EI0007370	6819	08/12/2017	MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO	3,888.20				
EI0007371	6820	08/12/2017	ELISEO ZÚÑIGA	1,127.77				
EI0007372	6821	08/12/2017	OMAR ARUX SILVA	831.29				
EI0007373	6822	08/12/2017	CINDY AYDEÉ BERNAL ESPINOZA	198.21				
EI0007374	6823	08/12/2017	ALBERTO LEÓN COTA	471.56				
		\$11,772.96						

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, 7, 16, 17, 18, 19, 34, 35, 42, 43, 44 y 67 tercer párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 76, 81, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-63-20 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.



AECF-EPE-0042018-2017-PE-63-03 **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 no haber considerado en el entero del Impuesto Sobre la Renta de Retenciones por Salarios, por un importe total de \$11,772.96, lo cual fue originado por las liquidaciones y/o finiquitos laborales de personal de estructura (Confianza).

Resultado Núm. 65. Con Observación.

Se procedió a verificar que las retenciones registradas durante el ejercicio fiscal 2017, en la cuenta 2117 1 000002 000001 Retención ISSSTE por importe de \$149,269.68, hayan sido enteradas al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) en tiempo y forma durante el ejercicio fiscal 2017 por el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, observándose que los enteros son pagados directamente por Gobierno del Estado de Sinaloa proporcionándole al Ente copia de las declaraciones de obligaciones de cuotas y aportaciones de seguridad social y los recibos electrónicos TG-1 debidamente pagadas, las cuales son presentadas incluyendo importes de otras dependencias u organismos, por lo cual no fue posible identificar el monto real enterado al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).

Cabe señalar que el Instituto efectúa los registros correspondientes a las retenciones por cuotas, así como el registro de las aportaciones derivadas de los cálculos, considerando los importes de percepciones que integran la base tomados de los registros que arroja el sistema de nómina. A continuación se detalla:

RETENCIÓN POR ISSSTE								
MES	REGISTRO CONTABLE	PAGO FFECTUADO						
ENERO	\$11,549.55	\$11,594.43	\$(44.88)					
FEBRERO	12,560.91	12,559.58	1.33					
MARZO	12,848.28	12,848.28	0.00					
ABRIL	12,758.52	12,758.52	0.00					
MAYO	12,803.40	12,803.40	0.00					
JUNIO	12,254.90	12,254.90	0.00					
JULIO	12,021.91	12,021.91	0.00					
AGOSTO	12,259.64	12,259.64	0.00					
SEPTIEMBRE	12,214.01	12,214.01	0.00					
OCTUBRE	12,347.32	12,347.32	0.00					
NOVIEMBRE	12,856.43	12,856.43	0.00					
DICIEMBRE	12,794.81	12,794.81	0.00	1)				
SUBTOTAL	\$149,269.68	\$149,313.23	\$(43.55)					
(-) PAGO CORRESP. A RET. DE DIC 2017	12,794.81	12,794.81	0.00					
TOTAL	\$136,474.87	\$136,518.42	\$(43.55)					



1) El entero correspondiente a las retenciones del mes de diciembre de 2017 se efectuó en el mes de enero 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; 21 primer y segundo párrafos, 22 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado; 54 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 53 segundo párrafo, 67, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-65-21 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.

Resultado Núm. 67. Con Observación.

Se procedió a verificar que las retenciones registradas durante el ejercicio fiscal 2017, en la cuenta 2117 1 000003 000002 Retención por Asistencia por importe de \$6,266.70, se observa que las afectaciones contables realizadas no corresponden con la naturaleza del gasto, ya que éstas debieron haberse disminuido a la subcuenta de gastos 5111 1 Servicios Personales por corresponder a faltas y retardos del personal, por lo anterior el saldo que refleja de la cuenta 2117 1 000003 000002 Retención por Asistencia se ha ido acumulando. A continuación se detallan:

	DATOS SEGÚN PÓLIZA CONTABLE						
NÚMERO	FECHA	СОМСЕРТО					
EA-7794	12/01/2017	RETENCIÓN POR ASISTENCIA	\$583.53				
EA-7824	13/01/2017	RETENCIÓN POR ASISTENCIA	116.70				
EA-9206	29/03/2017	RETENCIÓN POR ASISTENCIA	283.45				
EA-1329	28/04/2017	RETENCIÓN POR ASISTENCIA	583.53				
EI-2052	16/05/2017	RETENCIÓN POR ASISTENCIA HILDA VERÓNICA	583.53				
EI-2247	26/05/2017	RETENCIÓN POR ASISTENCIA	500.01				
EI-2345	30/05/2017	RETENCIÓN POR ASISTENCIA FERMÍN RAMOS	251.81				
EI-2345	30/05/2017	RETENCIÓN POR ASISTENCIA ELISEO ZÚÑIGA	251.81				
EI-2345	30/05/2017	RETENCIÓN POR ASISTENCIA CARLOS SICAIROS	127.61				
EI-2645	16/06/2017	RETENCIÓN POR ASISTENCIA HILDA VERÓNICA	233.41				



		DATOS SEGÚN PÓLIZA CONTABLE			
	IMPORTE	СОМСЕРТО	FECHA	NÚMERO	
ô	166.66	RETENCIÓN POR ASISTENCIA	28/08/2017	EI-2723	
7	303.67	RETENCIÓN POR ASISTENCIA YAMASHIRO	30/06/2017	EI-3216	
)	116.70	RETENCIÓN POR ASISTENCIA JOEL RAMÍREZ	30/06/2017	EI-3216	
5 1	283.45	RETENCIÓN POR ASISTENCIA	12/09/2017	EI-4375	
ô	433.06	RETENCIÓN POR ASISTENCIA	12/09/2017	EI-4376	
7	166.67	RETENCIÓN POR ASISTENCIA	12/09/2017	EI-4388	
)	125.90	RETENCIÓN POR ASISTENCIA LUIS	19/09/2017	EI-4798	
7	303.67	RETENCIÓN POR ASISTENCIA YAMASHIRO	19/09/2017	EI-4798	
)	125.90	RETENCIÓN POR ASISTENCIA	29/09/2017	EI-5207	
7	166.67	DESCUENTO POR FALTAS Y RETARDOS	13/11/2017	EI-6102	
ô	433.06	RETENCIÓN POR FALTAS Y RETARDOS	13/11/2017	EI-6136	
)	125.90	DESCUENTO POR FALTA Y RETARDOS	22/11/2017	EI-6866	
0	\$6,266.70	SUBTOTAL			
5	283.45	(-) PÓLIZA EI-4375 CANCELADA			
5	\$5,983.25	TOTAL			

1) La póliza de egresos EI-4375 de fecha 12 de septiembre de 2017 se encuentra cancelada, ya que el Instituto anuló el cheque, sin embargo no se cancelaron los registros contables que afectaron tanto a la cuenta del gasto, así como a la 2117 1 000003 000002 Retención por Asistencia por importe de \$283.45.

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, 44 y 67 tercer párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 76, 81, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-67-22 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.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

La cuenta 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2017, refleja un saldo por importe de \$49,354.60 del cual se seleccionaron dos subcuenta por importe de \$33,320.00, que representa el 67.51% del saldo de esta cuenta. A continuación se detalla:



CODIFICACIÓN	CUENTA	SALDO AL 31/12/2016	MOVIMIENTOS 20	SALDO AL 31/12/2017		
		31/12/2016	CARGOS	ABONOS	31/12/2017	
2119 1 000001 000027 000001	ESCUELAS DEPORTIVAS.	\$22,000.00	\$0.00	\$0.00	\$22,000.00	
2119 1 000001 000027 000002	BECAS DEPORTIVAS.	11,320.00	0.00	0.00	11,320.00	
	TOTAL	\$33,320.00	\$0.00	\$0.00	\$33,320.00	

Resultado Núm. 69. Con Observación.

Los saldos que al 31 de diciembre de 2017 presentan las cuentas contables 2119 1 000001 000027 000001 Escuelas Deportivas y 2119 1 000001 000027 000002 Becas Deportivas, por importe de \$22,000.00 y \$11,320.00, respectivamente, se originaron con fecha 04 de octubre de 2013, observándose que durante el ejercicio 2017 dichos saldos no reflejaron movimientos de cargo y abono, asimismo, el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte omitió la documentación soporte que ampare los saldos de estas cuentas. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio 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, 16, 17, 18, 19, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-69-23 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.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

La cuenta 4000 Ingresos y Otros Beneficios al 31 de diciembre de 2017, refleja un saldo por importe de \$153,860,549.74, del cual se seleccionó una subcuenta por importe de \$143,560,717.60, que representa el 93.31% del saldo de esta cuenta. A continuación se detalla:

CODIFICACIÓN	NOMBRE	SALDO AL 31/12/2017
4221-9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.	\$143,560,717.60



El saldo que al 31 de diciembre de 2017 presentó la subcuenta 4221-9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, por importe de \$143,560,717.60, corresponde a recursos que el Gobierno del Estado de Sinaloa transfirió al Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, para ser ejercidos en el pago de servicios personales, ayudas sociales, becas a deportistas destacados, becas para entrenadores deportivos de alto rendimiento, así como en diversos gastos. Se analizó el saldo que presenta esta cuenta a efecto verificar su registro contable, así como el depósito de los recursos, obteniendo lo siguiente:

Resultado Núm. 71. Con Observación.

Se verificó que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte registró en la cuenta contable 4221-9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas un importe de \$143,560,717.60, de los cuales un importe registrado de \$136,255,648.94 corresponde a los recursos que fueron transferidos por el Gobierno del Estado de Sinaloa durante el ejercicio 2017, constatándose que \$13,193,807.29 fueron depositados en la cuenta bancaria número 31675264107 y \$123,061,841.65 en la cuenta número 70108920198, ambas cuentas del Banco Nacional de México, S.A.; asimismo, se verificó que el Instituto registró en dicha cuenta contable un importe de \$7,305,369.00 que corresponde a recursos que durante el ejercicio 2017 el Instituto solicitó al Gobierno del Estado de Sinaloa mediante autorizaciones de pago para ejercerlos en el pago de ayudas sociales, becas a deportistas destacados, becas para entrenadores deportivos de alto rendimiento, así como en diversos gastos; los cuales al 31 de diciembre de 2017 el Gobierno del Estado de Sinaloa no transfirió al Instituto y fueron registradas con cargo a la cuenta 1122 1 000001 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo - Gobierno del Estado de Sinaloa y abono a la cuenta 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público, observándose que existe una diferencia registrada contablemente de menos por \$300.34, esto en virtud de que mediante la póliza número DXC0000026 de fecha 16 de octubre de 2017 el Instituto registró la autorización de pago número 593398 por un importe de \$52,274.56; sin embargo, dicha autorización de pago se emitió por importe de \$52,574.56 y se depositó el día 26 de octubre de 2017 en la cuenta bancaria número 70108920198, por importe de \$52,574.56.

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, 7, 16, 17, 18, 19, 34, 35, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 76, 81, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-71-24 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.

SERVICIOS PERSONALES

Durante el ejercicio fiscal 2017, el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, ejerció recursos por concepto de diversas percepciones de servicios personales por un importe de \$23,714,289.99, según auxiliares contables, del cual se consideró una muestra seleccionada por importe de \$10,298,876.24, que representa aproximadamente el 43.43%; verificando que los pagos realizados se encontraran contemplados en los tabuladores autorizados para el ejercicio fiscal del periodo auditado; que las plazas incorporadas en las nóminas del Instituto; que las compensaciones y bonos pagados a los empleados se hayan efectuado conforme a la normatividad; asimismo que el personal contratado por honorarios cuente con su contrato y que los pagos efectuados sean los autorizados en el mismo; así como la correcta integración de la base gravable del Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios, obteniendo los siguientes resultados:

Resultado Núm. 73. Con Observación.

Se observa que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte omitió proporcionar los Tabuladores de Sueldos debidamente publicados, en los cuales se desglosen, especifiquen y diferencien los elementos fijos y variables que integran las remuneraciones del personal adscrito al Instituto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio 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; 30, 31, 32 fracción II, 33 y 34 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal 2017; 53, 54 y 67 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 3 fracción III, 5, 8 fracción IV, 10, 11 y 12 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-73-25 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. 74. Con Observación.

Al realizar el comparativo entre la base de datos de las nóminas proporcionadas, correspondiente al ejercicio fiscal 2017 y el Anexo 14 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el ejercicio fiscal 2017, se observan 113 pagos en exceso al tope bruto mensual, por concepto percepciones ordinarias y extraordinarias a 21 servidores públicos de mandos medios y superiores por importe de \$324,769.12 al tope bruto mensual.

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 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29, 30 fracción II, 31 y 32 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el ejercicio fiscal 2017; 7, 24, 53, 54 y 67 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 2, 3 fracción III y 10 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa.

En la evaluación de respuestas se solventó un importe de \$22,442.11, en virtud de que aclararon que el concepto 016a Pago de Bono de Útiles Escolares se otorga una sola vez al año, por lo que no debió haberse considerado para el comparativo, quedando pendiente de solventar un monto de \$302,327.01.

AECF-EPE-0042018-2017-PO-74-01 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$302,327.01 (trescientos dos mil trescientos veintisiete pesos 01/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado pagos en exceso al tope bruto mensual, por concepto percepciones ordinarias y extraordinarias a servidores públicos de mandos medios y superiores.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-74-26 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, derivado de una incorrecta supervisión y administración en no apegarse a los límites de percepción neta mensual establecidos en la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el ejercicio fiscal 2017.

Resultado Núm. 75. Con Observación.

De la verificación de 74 pagos efectuados a los trabajadores del Instituto durante el mes de marzo de 2017, por un importe total de \$281,904.88, por concepto de la percepción número 030a - Bono Olimpiada Estatal, se observa que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte omitió proporcionar el documento donde el Director o la Junta Directiva del Instituto hayan autorizado el tabulador de estímulos o los lineamientos para su otorgamiento. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018.

De los 74 pagos por concepto de Bono Olimpiada Estatal por un importe total de \$281,904.88; 73 pagos por importe de \$278,095.36 fueron cobrados durante el ejercicio fiscal 2017; y 1 pago por importe de \$3,809.52 no ha sido cobrado al 31 de diciembre de 2017.

Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que un importe de \$3,809.52, 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; 30, 31, 32 fracción II, 33 y 34 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal 2017; 53, 54 y 67 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 8 fracción IV, 10 y 11 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; y 30 fracción II de la Ley de Cultura Física y Deporte para el Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PO-75-02 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$278,095.36 (doscientos setenta y ocho mil noventa y cinco pesos 36/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado pagos por concepto de la percepción número 030a - Bono Olimpiada Estatal, sin estar autorizados por la Junta Directiva del Instituto.



AECF-EPE-0042018-2017-PR-75-27 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, derivado de una incorrecta administración y supervisión al no contar con el documento en el que se autoricen los pagos por concepto de la percepción número 030a - Bono Olimpiada Estatal.

Resultado Núm. 76. Con Observación.

En relación a los registros contables por concepto de pago de Bono Olimpiada Estatal, se observa que las afectaciones contables realizadas a las subcuentas de gastos 5241 4 441011—Diversas Ayudas Económicas por importe de \$277,780.67, así como a la 5138 Servicios Oficiales por importe de \$3,809.52, no corresponde con la naturaleza del gasto, ya que éstas debieron haberse registrado a la subcuenta de gastos 5116 1 171002 — Estímulos al Personal Administrativo por un importe total de \$281,590.19. A continuación se detallan:

5241 4 441011 — Ayudas Sociales a Personas — Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas - Diversas Ayudas Económicas:

	DATOS SEGÚN PÓLIZA CONTABLE					AFECTACIÓN CONTABLE INCORRECTA	
NÚMERO	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE	CUENTA	IMPORTE OBSERVADO	
EA0009406	72923	30/03/2017	ADRIÁN ACOSTA AMADOR	\$3,494.83	5241 4 441011	\$3,809.52	
EA0009384	72901	30/03/2017	JESÚS ACOSTA CÁZAREZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009381	72898	30/03/2017	MAYAN CITLALI AGUILAR MORENO	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009418	72935	30/03/2017	PAOLA DAYANARA ALCANTARA SALAZAR	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009422	72939	30/03/2017	ALEJANDRO ALDAPA CASTELO	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009362	72879	30/03/2017	LUIS ARMANDO ÁLVAREZ LÓPEZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009412	72929	30/03/2017	MARCO ANTONIO ANGUIANO CARRANZA	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009393	72910	30/03/2017	FERNANDO ARELLANO ESQUIVEL	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009396	72913	30/03/2017	MARCO ANTONIO BARROSO MORALES	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009360	72877	30/03/2017	JOSÉ RAMÓN ALBERTO BELTRÁN VÁZQUEZ	2,923.40	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009366	72883	30/03/2017	ITZEL MARÍA BENÍTEZ FUENTES	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009367	72884	30/03/2017	CINDY AYDEÉ BERNAL ESPINOZA	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009379	72896	30/03/2017	JOSÉ ALBERTO CAMACHO LÓPEZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009386	72903	30/03/2017	JORGE ARMANDO CARRASCO RUÍZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009376	72893	30/03/2017	FAUSTO WALDIR CASTAÑOS	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009426	72943	30/03/2017	ANA KARINA CASTELLANOS GUERRERO	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009398	72915	30/03/2017	JORGE DEPRAECT SAINZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009413	72930	30/03/2017	MARÍA AUXILIO ESCATEL RAMÍREZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009428	72945	30/03/2017	PETRA ESCATEL RAMÍREZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009385	72902	30/03/2017	EMMANUEL ESPINOZA HERNÁNDEZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
EA0009427	72944	30/03/2017	MARÍA GUADALUPE ESPINOZA	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	



NÚMERO NÚMERO FECHA BENEFICARIO IMPORTE CUENTA DISSERVADO 1.0005810 1.00	DATOS SEGÚN PÓLIZA CONTABLE				AFECTACIÓN CONTA	ABLE INCORRECTA	
ENDOSPASE 779912 30/03/2017 TORF FELIPE FLINE GARCÍA 3,494.83 5,241 4.441011 3,809.52 EADO09385 72912 30/03/2017 CONSUELO GUADALUPE GARCÍA GAMOLA 3,494.83 5,241 4.441011 3,809.52 EADO09381 72878 30/03/2017 CONSUELO GUADALUPE GARCÍA GAMOLA 3,494.83 5,241 4.441011 3,809.52 EADO09381 72878 30/03/2017 AND FELO GARCÍA MEZA 3,494.83 5,241 4.441011 3,809.52 EADO094129 72946 30/03/2017 AND ELO GARCÍA MEZA 3,494.83 5,241 4.441011 3,809.52 EADO09378 72895 30/03/2017 TORF ELO GARCÍA VALREZ 3,494.83 5,241 4.441011 3,809.52 EADO09378 72895 30/03/2017 TORF ELO GARCÍA VALREZ 3,494.83 5,241 4.441011 3,809.52 EADO09379 72947 30/03/2017 TORF ELO GARCÍA VALREZ 3,494.83 5,241 4.441011 3,809.52 EADO09370 72947 30/03/2017 TORF ELO GARCÍA VALREZ 3,494.83 5,241 4.441011 3,809.52 EADO09377 72894 30/03/2017 TORF ELO GARCÍA VALREZ 3,494.83 5,241 4.441011 3,809.52 EADO09377 72894 30/03/2017 TORF ELO GARCÍA VALREZ 3,494.83 5,241 4.441011 3,809.52 EADO09380 72907 30/03/2017 TORF ELO GARDÍA FORDER ELO GARCÍA E	NÚMERO		FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE	CUENTA	
EAD009398 72912 30/03/2017 CONSULEO GUADALUFE GARCÍA GAVIOLA 3,494.83 5,241.4 441011 3,809.52	EA0009410	72927	30/03/2017	JUAN RAÚL ESTRELLA GUERRERO	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009388 72905 30/03/2017 CONSUELO GUADALUPE GARCÍA GAXIOLA 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009415 72932 30/03/2017 ANA DEICY GARCÍA VALEVUEIA 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009429 72946 30/03/2017 ANA DEICY GARCÍA VALEVUEIA 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009429 72940 30/03/2017 JOSÉ JOSÉ GODOY JUÁREZ 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009420 72940 30/03/2017 JOSÉ JOSÉ GODOY JUÁREZ 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009421 72937 30/03/2017 JOSÉ JOSÉ GODOY JUÁREZ 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009430 72947 30/03/2017 GORÉA ANDRÉS GONZÁLEZ GUILAR 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009377 72894 30/03/2017 FURRA ANDRÉS GONZÁLEZ GUILAR 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009377 72894 30/03/2017 FURRA ANDRÉS GONZÁLEZ GUILAR 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009377 72894 30/03/2017 VILKIE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009380 72907 30/03/2017 VILKIE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009380 72907 30/03/2017 VILKIE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009331 72907 30/03/2017 ORISIMO ATILANO LÓPEZ GARCÍA 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009332 72998 30/03/2017 CARLOS EDUARDO MENDEZ SANDOVAL 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009332 72949 30/03/2017 VILKIE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009332 72998 30/03/2017 CARLOS EDUARDO MENDEZ SANDOVAL 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009312 72908 30/03/2017 CARLOS MORENO URÍAS 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009313 72908 30/03/2017 MARIEN MORALES RUÍZ 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009310 72917 30/03/2017 MARIEN MORALES RUÍZ 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009310 72918 30/03/2017 MARIEN MORALES RUÍZ 3,494.83 5241 440101 3,809.52 EA0009310 72918 30/03/2017 MARIEN MORALES RUÍZ 3,494.83 5241 440101 3,809	EA0009405	72922	30/03/2017	REYNA GUADALUPE FÉLIX GARCÍA	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EADD09315 72878 30/03/2017 AMARTÍN ANTONIO GARCÍA MEZA 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52	EA0009395	72912	30/03/2017	JOSÉ FELIPE FLORES ALARCÓN	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009415 72932 30/03/2017 CIVIA NEREYDA GASTÉLUM DELGADO 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA0009429 72946 30/03/2017 CIVIA NEREYDA GASTÉLUM DELGADO 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA0009423 72940 30/03/2017 IDGÉ ADORD JUÁREZ 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA0009420 72947 30/03/2017 FLORÉ ADORD JUÁREZ 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA0009420 72937 30/03/2017 EDGÉ ADORD JUÁREZ 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA0009420 72937 30/03/2017 EDGÉ ADORD JUÁREZ 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA0009420 72937 30/03/2017 EDGÉ ADRIAN GOVEA GONZÁLEZ GUTIÉRREZ 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA0009377 72894 30/03/2017 IDRGÉ ADRIAN GOVEA GONZÁLEZ CUTIÉRREZ 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA0009389 72906 30/03/2017 CORTO GRANDE RIVERA 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA0009389 72906 30/03/2017 CORTO GRANDE RIVERA 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA0009380 72907 30/03/2017 FORE ADRIAN GOVEA GONZÁLEZ RUÍZ 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA0009380 72907 30/03/2017 FORE ADRIAN GOVEA GONZÁLEZ 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA0009380 72907 30/03/2017 FORE ADRIAN GOVEA GONZÁLEZ RUÍZ 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA0009390 72987 30/03/2017 FORE ADRIAN GOVEA GONZÁLEZ RUÍZ 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA00093910 72989 30/03/2017 FORE ADRIAN GOMARQUEZ RUÍZ 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA00093910 72999 30/03/2017 FORE ADRIAN GOVEA GONZÁLEZ 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA00093910 72991 30/03/2017 FORE ADRIAN GOVEA GONZÁLEZ 3,948.83 5241 4.441011 3,809.52 EA00093910 72991 30/03/2017 FORE ADRIAN GOVEA	EA0009388	72905	30/03/2017	CONSUELO GUADALUPE GARCÍA GAXIOLA	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009429 72946 30/03/2017 CLIVIA NEREYDA GASTÉLUM DELGADO 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009437 72895 30/03/2017 INIDA GANICIA ALIVAREZ 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009430 72947 30/03/2017 JOSÉ GODOY JUÁREZ 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009430 72947 30/03/2017 JOSÉ GODOY JUÁREZ 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009470 72937 30/03/2017 JOSÉ GODOY JUÁREZ GUTIÉRREZ 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009375 72894 30/03/2017 JOSÉ ADRIAN GOVEA GONZÁLEZ GUTIÉRREZ 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009375 72892 30/03/2017 JOSÉ ADRIAN GOVEA GONZÁLEZ 2,254.24,5 5241 444011 3,809.52 EA0009390 72907 30/03/2017 VILIGE ARRÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009380 72907 30/03/2017 ONESIMO ATILANO LOPEZ GARCÍA 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009380 72897 30/03/2017 VILIGE DARRÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009380 72897 30/03/2017 CONSIMO ATILANO LOPEZ GARCÍA 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009373 72889 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009373 72889 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009373 72880 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009373 72880 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009417 72889 30/03/2017 KARLEN MORALES RUÍZ 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009417 7291 30/03/2017 GUIADALUJEY KONIGA MORGAN PÉRZ 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009417 7291 30/03/2017 GUIADALUJEY KONIGA MORGAN PÉRZ 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009417 72928 30/03/2017 CARCIOS MORGAN PÉRZ 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009417 72928 30/03/2017 CARCIOS MORGAN PÉRZ MEDINA 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009417 72928 30/03/2017 CARCIOS MORGAN PÉRZ MEDINA 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009369 72928 30/03/2017 CARCIOS MORGAN PÉRZ MEDINA 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009360 72924 30/03/2017 CARCIOS MORGAN PÉRZ MEDINA 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009360 72929 30/03/2017 CARCIOS MORGAN PÉRZ MEDINA 3,494.83 5241 444011 3,809.52 EA0009360 72929 30/03/2017 CARC	EA0009361	72878	30/03/2017	MARTÍN ANTONIO GARCÍA MEZA	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EADO09378 72895 30/03/2017 HILDA GAKIOLA ÁLVAREZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EADO09423 72940 30/03/2017 IOSÉ JOSÉ GODOY JUÁREZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EADO09420 72937 30/03/2017 MARCELI GONZÁLEZ AGUILAR 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EADO09420 72937 30/03/2017 IORGE ADRIÁN GONZÁLEZ GUITÉRREZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EADO09377 72894 30/03/2017 IORGE ADRIÁN GOVEA GONZÁLEZ GUITÉRREZ 2,542.45 5241 4441011 3,809.52 EADO09377 72892 30/03/2017 IORGE ADRIÁN GOVEA GONZÁLEZ 2,242.45 5241 4441011 3,809.52 EADO09389 72906 30/03/2017 VIUKIE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EADO09389 72906 30/03/2017 DIEGO ARMANDO MÁRQUEZ RUÍZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EADO09380 72897 30/03/2017 DIEGO ARMANDO MÁRQUEZ RUÍZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EADO09380 72897 30/03/2017 DIEGO ARMANDO MÁRQUEZ RUÍZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EADO09381 72899 30/03/2017 KENIAL BIETH MEZA RODOS SA	EA0009415	72932	30/03/2017	ANA DEICY GARCÍA VALENZUELA	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA00093423 72940 30/03/2017 JOSÉ JOSÉ GODOY JUÁREZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA00093420 72937 30/03/2017 EORGA RANDRÉS GONZÁLEZ AGUILAR 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA00093420 72937 30/03/2017 EORGA RANDRÉS GONZÁLEZ GUTIÉRREZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009375 72894 30/03/2017 JORGE ADRIAN GOVEA GONZÁLEZ 2,542.45 5241 4441011 3,809.52 EA0009375 72892 30/03/2017 VILLE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009389 72906 30/03/2017 VILLE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009380 72907 30/03/2017 ONÉSIMO ATILANO LÓPEZ GARCÍA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009380 72997 30/03/2017 ONÉSIMO ATILANO LÓPEZ GARCÍA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009382 72899 30/03/2017 CARLOS EDUARDO MÉNDEZ SANDOVAL 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009373 72899 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009373 72890 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009373 72890 30/03/2017 JUAN CARLOS MORENDEZ SANDOVAL 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009371 72890 30/03/2017 JUAN CARLOS MORENDE URÍAS 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009317 72925 30/03/2017 GUADALUPE VADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009317 72928 30/03/2017 GUADALUPE VADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009317 72898 30/03/2017 GUADALUPE VADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009317 72888 30/03/2017 GUADALUPE VADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009317 72988 30/03/2017 GUADALUPE VADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009317 72988 30/03/2017 GUADALUPE VADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009317 72988 30/03/2017 GUADALUPE RAMÍREZ SUDIA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009317 72993 30/03/2017 GUADALUPE RAMÍREZ SUDIA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009317 72994 30/03/2017 GUADALUPE RAMÍREZ SUDIA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009318 72909 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009368 72898 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83	EA0009429	72946	30/03/2017	CLIVIA NEREYDA GASTÉLUM DELGADO	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009420 72947 30/03/2017 MA ARACELI GONZÁLEZ AGUILAR 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009470 72937 30/03/2017 JORGA ANDRÉS GONZÁLEZ GUTIÉRREZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009375 72892 30/03/2017 JORGA RADRÉS GONZÁLEZ GUTIÉRREZ 2,542.45 5241 441011 3,809.52 EA0009375 72892 30/03/2017 VUNE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009389 72906 30/03/2017 VUNE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009380 72897 30/03/2017 DIEGO ARMANDO MÁRQUEZ RUÍZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009380 72897 30/03/2017 CARLOS EDUARDO MÉNDEZ SANDOVAL 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA00093372 72889 30/03/2017 CARLOS EDUARDO MÉNDEZ SANDOVAL 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA00093372 72899 30/03/2017 MARLEN MORALES RUÍZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA00093373 72890 30/03/2017 MARLEN MORALES RUÍZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009317 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009317 72913 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009340 72917 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009340 72913 30/03/2017 MIGUEL IGNACIO DUNAS GARCÍA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009341 72928 30/03/2017 GARLOS GARCÍA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009341 72936 30/03/2017 GERDE FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009341 72936 30/03/2017 GERDE FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009341 72908 30/03/2017 GERDE FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009341 72903 30/03/2017 GERDE FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009340 72902 30/03/2017 GERDE FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009369 72908 30/03/2017 GERDE FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009369 72908 30/03/2017 GERDE FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009369 72908 30/03/2017 GERDE FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009369 72908 30/03/2017 GERDE FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009369 7288 30/03/2017 GERDE FERN	EA0009378	72895	30/03/2017	HILDA GAXIOLA ÁLVAREZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009420 72937 30/03/2017 EDGAR ANDRÉS GONZÁLEZ GUTIÉRREZ 3,494.83 \$241 441011 3,809.52 EA0009377 72894 30/03/2017 JORGÉ ADRÍAN GOVEA GONZÁLEZ 2,542.45 5241 441011 3,809.52 EA0009379 72895 30/03/2017 VUKIE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009389 72906 30/03/2017 VUKIE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009380 72907 30/03/2017 VUKIE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009380 72907 30/03/2017 VUKIE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009380 72897 30/03/2017 CARLOS EDUARDO MÉNDEZ SANDOVAL 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA00093372 72899 30/03/2017 CARLOS EDUARDO MÉNDEZ SANDOVAL 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA00093372 72899 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009340 72925 30/03/2017 MARLEN MORALES RUÍZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009408 72925 30/03/2017 MARLEN MORALES RUÍZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009410 72917 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009410 72918 30/03/2017 MIGUEL IGNACIO DIVAS GARCÍA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009419 72938 30/03/2017 MIGUEL IGNACIO DIVAS GARCÍA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GAILOS FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GAILOS FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GINDY VURITHICLA PÉREZ IBARRA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GINDY VURITHICLA PÉREZ IBARRA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009403 7290 30/03/2017 GUADALUPE REVEZ IBARRA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009403 7290 30/03/2017 GUADALUPE REVES IBARRA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009407 72942 30/03/2017 GUADALUPE REVES IBARRA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009407 72940 30/03/2017 GUADALUPE REVES IBARRA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009407 72942 30/03/2017 MIRKIN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009407 72943 30/03/2017 MIRKIN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009368 72888 30/03/2017 M	EA0009423	72940	30/03/2017	JOSÉ JOSÉ GODOY JUÁREZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009377 72894 30/03/2017 IORGE ADRIÁN GOVEA GONZÁLEZ 2,542.45 5241 4 441011 3,809.52 EA0009375 72892 30/03/2017 VICKENZO GRANDE RIVERA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009380 72907 30/03/2017 VICKE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009380 72897 30/03/2017 ONÉSIMO ATILANO LÓPEZ GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009380 72897 30/03/2017 DIEGO ARMANDO MÁRQUEZ RUÍZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009332 72899 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009373 72890 30/03/2017 MARLEN MORALES RUÍZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009373 72890 30/03/2017 MARLEN MORALES RUÍZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009400 72917 30/03/2017 JOLA CARLOS MORGENO URÍAS 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009400 72917 30/03/2017 JOLA CARLOS MORGENO URÍAS 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009411 72938 30/03/2017 MIGUEL IGNACIO DIVAS GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 JOLA CARLOS MORGENO URÍAS 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 AGUSTA MORGEN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009414 72931 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009414 72931 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GUADALUPE REPEZ CAMACHO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GUADALUPE REPEZ CAMACHO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72936 30/03/2017 GUADALUPE REPEZ SAMACHO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72936 30/03/2017 GUADALUPE REPEZ SAMACHO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72936 30/03/2017 GUADALUPE REPEZ SAMACHO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009349 72936 30/03/2017 GUADALUPE REPEZ SAMACHO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA000	EA0009430	72947	30/03/2017	MA ARACELI GONZÁLEZ AGUILAR	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009375 72882 30/03/2017 IORENZO GRANDE RIVERA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009389 72896 30/03/2017 VUKIE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009380 72897 30/03/2017 DIEGO ARMANDO MÁRQUEZ RUÍZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009372 72889 30/03/2017 CARLOS EDUARDO MÉNDEZ SANDOVAL 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009372 72889 30/03/2017 CARLOS EDUARDO MÉNDEZ SANDOVAL 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009373 72890 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009373 72890 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009373 72890 30/03/2017 JUAN CARLOS MORENO URÍAS 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009408 72925 30/03/2017 JUAN CARLOS MORENO URÍAS 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009410 72917 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009411 72928 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009411 72928 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009414 72936 30/03/2017 GARLOS FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009414 72936 30/03/2017 GARLOS FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009414 72931 30/03/2017 GINDEY VURITHCIA PÉREZ IBARRA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009415 72908 30/03/2017 GINDEY VURITHCIA PÉREZ IBARRA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009425 72924 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009368 72885 30/03/2017 JACIENTE MEZA MIRIEZ SOTO 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009368 72885 30/03/2017 JACIENTE MEZA MIRIEZ SOTO 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009365 72885 30/03/2017 FERMÍN RANDOS BELTRÁN 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009365 72880 30/03/2017 FERMÍN RANDOS BELTRÁN 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009367 72994 30/03/2017 FERMÍN RANDOS BELTRÁN 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009369 72886 30/03/2017 FORMÍN REMOS BENTEZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009369 72888 30/03/2017	EA0009420	72937	30/03/2017	EDGAR ANDRÉS GONZÁLEZ GUTIÉRREZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009389 72906 30/03/2017 VUKIE DE MARIÁ LEDEZMA CASTRO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009390 72997 30/03/2017 ONÉSIMO ATILANO LÓPEZ GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009380 72997 30/03/2017 CARLOS EDUARDO MÉNDEZ SANDOVAL 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009312 72889 30/03/2017 CARLOS EDUARDO MÉNDEZ SANDOVAL 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009332 72949 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009312 72890 30/03/2017 JUAN CARLOS MORENO URÍAS 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009400 72917 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009317 72880 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009317 72888 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GUARDO PERDA DO VEGA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GUARDO PERDA DO VEGA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GUARDO PERDA DO VEGA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GUARDO PERDA DO VEGA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GUARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GUARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72930 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009425 72942 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 FERMÍN RAMÓS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 FERMÍN RAMÓS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 FERMÍN RAMÓS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 FERMÍN RAMÓS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72936 30/03/2017 FERMÍN RAMÓS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72936 30/03/2017 FERMÍN RAMÓS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72938 30/03/2017 FERMÍN R	EA0009377	72894	30/03/2017	JORGE ADRIÁN GOVEA GONZÁLEZ	2,542.45	5241 4 441011	3,809.52
EA0009390 72907 30/03/2017 ONÉSIMO ATILANO LÓPEZ GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009380 72897 30/03/2017 IDIEGO ARMANDO MÁRQUEZ RUÍZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009372 72889 30/03/2017 CARLOS EDUARDO MÉNDEZ SANDOVAL 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009373 72890 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009373 72890 30/03/2017 JUAN CARLOS MORENDEZ SANDOVAL 4,40101 3,809.52 EA0009408 72925 30/03/2017 JUAN CARLOS MORENO URÍAS 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009400 72917 30/03/2017 GUADALUPE VADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009401 72928 30/03/2017 MIGUEL IGNACIO OLIVAS GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009401 72988 30/03/2017 GARDATURE VADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009411 72928 30/03/2017 CARLOS FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009414 72931 30/03/2017 GARDATURE PÉREZ BARRA 4,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009414 72931 30/03/2017 BETI PÉREZ CAMACHO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009414 72931 30/03/2017 GENEZ BARDA 4,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009413 72908 30/03/2017 GINDE VINITHICIA PÉREZ IBARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009403 7290 30/03/2017 GINDE VINITHICIA PÉREZ IBARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009403 7290 30/03/2017 GINDE VINITHICIA PÉREZ IBARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009403 7290 30/03/2017 GINDE LEDUARDO RAMÍREZ ALVARADO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009403 7290 30/03/2017 FERMÍN RAMOS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009403 72926 30/03/2017 FERMÍN RAMOS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72926 30/03/2017 FERMÍN RAMOS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72934 30/03/2017 FERMÍN RAMOS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72934 30/03/2017 MARÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009404 72931 30/03/2017 FERMÍN	EA0009375	72892	30/03/2017	LORENZO GRANDE RIVERA	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009372 72889 30/03/2017 CARLOS EDUARDO MÉNDEZ SANDOVAL 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009372 72889 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009373 72880 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009408 72925 30/03/2017 JUAN CARLOS MORENO URÍAS 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009400 72917 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009400 72917 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009410 72938 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GARLOS FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GARLOS FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GETI PÉREZ CAMACHO 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GINDY YURITHCIA PÉREZ 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009425 72942 30/03/2017 IDES LEDNARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009403 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009403 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009403 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009403 72926 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4.41011 3,809.52 EA0009369 72988 30/03/20	EA0009389	72906	30/03/2017	YUKIE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009372 72889 30/03/2017 CARLOS EDUARDO MÉNDEZ SANDOVAL 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009332 72949 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009408 72925 30/03/2017 JUAN CARLOS MORRIES RUÍZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009400 72917 30/03/2017 JUAN CARLOS MORRIO URÍAS 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009411 72928 30/03/2017 GIADALUPE VADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009411 72928 30/03/2017 CARLOS FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 AGUSTÍN PAYEN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009412 72931 30/03/2017 GINDY VURITHICLA PÉREZ IBARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009412 72920 30/03/2017 JOEL EDUARDO RAMÍREZ ALVARADO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA00	EA0009390	72907	30/03/2017	ONÉSIMO ATILANO LÓPEZ GARCÍA	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009332 72949 30/03/2017 KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009408 72925 30/03/2017 MARLEN MORALES RUÍZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009400 72917 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009401 72928 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009371 72888 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009371 72888 30/03/2017 AGRICO GUIVAS GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 AGRICO FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 AGRICO FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72908 30/03/2017 BETT PÉREZ CAMACHO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009415 72908 30/03/2017 IOSÉ LEONARDO PÉREZ BARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009425 72942 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009405 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 JACINTA GUADALUPE RAMÍREZ SOTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 FERMÍN RAMOS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 GUADALUPE REYES IBARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72934 30/03/2017 GUADALUPE REYES IBARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009365 72882 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009365 72882 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72916 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72916 30/03/2017 HALVEN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72918 30/03/2017 HALVEN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72918 30/03/2017 HALVEN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72918 30/03/2017 HALVEN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72918 30/03/2017 HALVEN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72918 30/03/2017 H	EA0009380	72897	30/03/2017	DIEGO ARMANDO MÁRQUEZ RUÍZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009373 72890 30/03/2017 MARLEN MORALES RUÍZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009408 72925 30/03/2017 JUAN CARLOS MORENO URÍAS 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009400 72917 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009411 72928 30/03/2017 MIGUEL IGNACIO OLIVAS GARCÍA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 CARLOS FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 AGUSTÍN PAYEN PÉREZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 BETI PÉREZ CAMACHO 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009419 72931 30/03/2017 BETI PÉREZ CAMACHO 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009419 72938 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009349 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009340 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009368 72885 30/03/2017 JACINTA GUADALUPE RAMÍREZ ALVARADO 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009368 72885 30/03/2017 JACINTA GUADALUPE RAMÍREZ SOTO 3,494.83 5241 4441011 3,494.83 EA0009407 72926 30/03/2017 GUADALUPE REVES IBARRA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009363 72880 30/03/2017 GUADALUPE REVES IBARRA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009363 72880 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009399 72914 30/03/2017 FORDRITINA SOR NICKES MORTÍN	EA0009372	72889	30/03/2017	CARLOS EDUARDO MÉNDEZ SANDOVAL	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009408 72925 30/03/2017 JUAN CARLOS MORENO URÍAS 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009400 72917 30/03/2017 GIJADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009411 72928 30/03/2017 CARLOS FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 CARLOS FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 AGUSTÍN PAYEN PÉREZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009414 72931 30/03/2017 BETI PÉREZ CAMACHO 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009414 72931 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009425 72942 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009403 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009403 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 GUADALUPE REMIS BELTRÁN 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009407 72934 30/03/2017 GUADALUPE REVES IBARRA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 GUADALUPE REVES IBARRA 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINO 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009407 72918 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009407 72918 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,4	EA0009332	72949	30/03/2017	KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009400 72917 30/03/2017 GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009411 72928 30/03/2017 AUGUEL IGNACIO OLIVAS GARCÍA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 CARLOS FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 BETI PÉREZ CAMACHO 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009391 72908 30/03/2017 CINDY YURITHCIA PÉREZ IBARRA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009425 72942 30/03/2017 IOSÉ LEONARDO PEREZ MEDINA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009403 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009403 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009403 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009368 72885 30/03/2017 JACINTA GUADALUPE RAMÍREZ ALVARADO 3,494.83 5241 441011 3,494.83 EA0009409 72926 30/03/2017 JACINTA GUADALUPE RAMÍREZ SOTO 3,494.83 5241 441011 3,494.83 EA0009407 72934 30/03/2017 GUADALUPE REYES IBARRA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009363 72880 30/03/2017 MARÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009365 72880 30/03/2017 MARÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009367 72924 30/03/2017 MARÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 HECTOR RAFEL SAPIEN SALAZAR GARCÍA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009392 72909 30/03/2017 HECTOR RAFEL SAPIEN SALAZAR GARCÍA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009392 72910 30/03/2017 HECTOR RAFEL SAPIEN SALAZAR GARCÍA 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009392 72910 30/03/2017 HECTOR RAFEL SAPIEN SALAZAR 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009382 7299 30/03/2017 HECTOR RAFEL SAPIEN SALAZAR 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009382 7299 30/03/2017 FLORENTINA SOSA VIZCARRA A 3,494.83 5241 441011 3,809.52 EA0009382 7299 30/03/20	EA0009373	72890	30/03/2017	MARLEN MORALES RUÍZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009411 72928 30/03/2017 MIGUEL IGNACIO OLIVAS GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009371 72888 30/03/2017 CARLOS FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 AGUSTÍN PAYEN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009414 72931 30/03/2017 BETI PÉREZ CAMACHO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA00099391 72908 30/03/2017 CINDY YURITHCIA PÉREZ IBARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009403 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009368 72885 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO RAMÍREZ ALVARADO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 JACINTA GUADALUPE RAMÍREZ SOTO 3,494.83 5241 4 441011 3,494.83 EA0009409 72926 30/03/2017 GUADALUPE REMÍREZ SOTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009365 72880 30/03/2017 VARELY RÍOS GONZÁLEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009365 72880 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009390 72919 30/03/2017 LAURA ELENA SÁNCHEZ MOKAY 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009394 72881 30/03/2017 LAURA ELENA SÁNCHEZ MOKAY 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009394 72918 30/03/2017 LAURA ELENA SÓNCHEZ MOKAY 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009394 72919 30/03/2017 CARLOS SICAIROS BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009396 72938 30/03/2017 FLORENTINA SOSA VIZCARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009382 72999 30/03/2017 FLORENTINA SOSA VIZCARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009387 72904 30/03/201	EA0009408	72925	30/03/2017	JUAN CARLOS MORENO URÍAS	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009411 72928 30/03/2017 MIGUEL IGNACIO OLIVAS GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009371 72888 30/03/2017 CARLOS FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009419 72936 30/03/2017 GARLOS FERNANDO PARDO VEGA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009414 72931 30/03/2017 BETI PÉREZ CAMACHO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA00099417 72908 30/03/2017 CINDY YURITHCIA PÉREZ IBARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009403 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009368 72885 30/03/2017 JACINTA GUADALUPE RAMÍREZ SOTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009368 72885 30/03/2017 FERMÍN RAMOS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 GUADALUPE REMÉRES SOTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 GUADALUPE REMÉRES ARA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009365 72880 30/03/2017 VARELY RÍOS GONZÁLEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009365 72880 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009401 72924 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009401 72918 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009305 72882 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009309 72916 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009309 72916 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009309 72916 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009309 72919 30/03/2017 LAURA ELENA SÁNCHEZ MOKAY 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009309 72910 30/03/2017 LAURA ELENA SÓNCHEZ MOKAY 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009309 72910 30/03/2017 LAURA ELENA SÓNCHEZ MOKAY 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009309 72910 30/03/2017 LAURA ELENA SÓNCHEZ MOKAY 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009309 72919 30/03/2017 CARLOS SICAIROS BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009309 72919 30/03/2017 FLORENTINA SOSA VIZCARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009382 72899 30/03/2017 FLORE	EA0009400	72917	30/03/2017	GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009419 72936 30/03/2017 AGUSTÍN PAYEN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009414 72931 30/03/2017 BETI PÉREZ CAMACHO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009425 72942 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009403 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009403 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009368 72885 30/03/2017 JACINTA GUADALUPE RAMÍREZ SOTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009417 72934 30/03/2017 FERMÍN RAMOS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009365 72880 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARÍA DE LOS ÁNGELES ROJO ROMERO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407	EA0009411	72928		MIGUEL IGNACIO OLIVAS GARCÍA	3,494.83	5241 4 441011	
EA0009419 72936 30/03/2017 AGUSTÍN PAYEN PÉREZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009414 72931 30/03/2017 BETI PÉREZ CAMACHO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009425 72942 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009403 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009403 72920 30/03/2017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009368 72885 30/03/2017 JACINTA GUADALUPE RAMÍREZ SOTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009417 72934 30/03/2017 FERMÍN RAMOS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009365 72880 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARÍA DE LOS ÁNGELES ROJO ROMERO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407	EA0009371	72888	30/03/2017	CARLOS FERNANDO PARDO VEGA	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009391 72908 30/03/2017 CINDY YURITHCIA PÉREZ IBARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009425 72942 30/032017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009368 72820 30/03/2017 JOEL EDUARDO RAMÍREZ ALVARADO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009409 72926 30/03/2017 FERMÍN RAMOS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,894.83 EA0009417 72934 30/03/2017 FERMÍN RAMOS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009417 72934 30/03/2017 GUADALUPE REVES IBARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009363 72880 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009399 729	EA0009419	72936		AGUSTÍN PAYEN PÉREZ	3,494.83	5241 4 441011	
EA0009425 72942 30/032017 JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009403 72920 30/03/2017 JOEL EDUARDO RAMÍREZ ALVARADO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009368 72885 30/03/2017 JACINTA GUADALUPE RAMÍREZ SOTO 3,494.83 5241 4 441011 3,494.83 EA0009409 72926 30/03/2017 FERMÍN RAMOS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009363 72880 30/03/2017 GUADALUPE REYES IBARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009365 72880 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARÍA DE LOS ÁNGELES ROJO ROMERO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009392	EA0009414	72931	30/03/2017	BETI PÉREZ CAMACHO	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009403 72920 30/03/2017 JOEL EDUARDO RAMÍREZ ALVARADO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009368 72885 30/03/2017 JACINTA GUADALUPE RAMÍREZ SOTO 3,494.83 5241 4 441011 3,494.83 EA0009409 72926 30/03/2017 FERMÍN RAMOS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009363 72880 30/03/2017 GUADALUPE REYES IBARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009365 72880 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARÍA DE LOS ÁNGELES ROJO ROMERO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009401 72918 30/03/2017 LEO JESÚS RUÍZ ESPINOZA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LEO JESÚS RUÍZ ESPINOZA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009392	EA0009391	72908	30/03/2017	CINDY YURITHCIA PÉREZ IBARRA	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009368 72885 30/03/2017 JACINTA GUADALUPE RAMÍREZ SOTO 3,494.83 5241 4 441011 3,494.83 EA0009409 72926 30/03/2017 FERMÍN RAMOS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009417 72934 30/03/2017 GUADALUPE REYES IBARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009363 72880 30/03/2017 VARELY RÍOS GONZÁLEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009365 72882 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARÍA DE LOS ÁNGELES ROJO ROMERO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009390 72918 30/03/2017 LEO JESÚS RUÍZ ESPINOZA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009392 72909 30/03/2017 DINORAH PATRICIA SALAZAR GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009412 72938 30/03/2017 HÉCTOR RAFAEL SAPIEN SALAZAR 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009364 <td>EA0009425</td> <td>72942</td> <td>30/032017</td> <td>JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA</td> <td>3,494.83</td> <td>5241 4 441011</td> <td>3,809.52</td>	EA0009425	72942	30/032017	JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009409 72926 30/03/2017 FERMÍN RAMOS BELTRÁN 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009417 72934 30/03/2017 GUADALUPE REYES IBARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009363 72880 30/03/2017 YARELY RÍOS GONZÁLEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009365 72882 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARÍA DE LOS ÁNGELES ROJO ROMERO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009401 72918 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LEO JESÚS RUÍZ ESPINOZA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009392 72909 30/03/2017 DINORAH PATRICIA SALAZAR GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009421 72938 30/03/2017 HÉCTOR RAFAEL SAPIEN SALAZAR 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009404	EA0009403	72920	30/03/2017	JOEL EDUARDO RAMÍREZ ALVARADO	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009417 72934 30/03/2017 GUADALUPE REYES IBARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009363 72880 30/03/2017 YARELY RÍOS GONZÁLEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009365 72882 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARÍA DE LOS ÁNGELES ROJO ROMERO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009401 72918 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LEO JESÚS RUÍZ ESPINOZA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009392 72909 30/03/2017 DINORAH PATRICIA SALAZAR GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009421 72938 30/03/2017 HAURA ELENA SÁNCHEZ MOKAY 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009364 72881 30/03/2017 MARÍA DEL SOCORRO SÁNCHEZ ZAZUETA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009424	EA0009368	72885	30/03/2017	JACINTA GUADALUPE RAMÍREZ SOTO	3,494.83	5241 4 441011	3,494.83
EA0009363 72880 30/03/2017 YARELY RÍOS GONZÁLEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009365 72882 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARÍA DE LOS ÁNGELES ROJO ROMERO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009401 72918 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LEO JESÚS RUÍZ ESPINOZA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009392 72909 30/03/2017 DINORAH PATRICIA SALAZAR GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009421 72938 30/03/2017 LAURA ELENA SÁNCHEZ MOKAY 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009364 72881 30/03/2017 MARÍA DEL SOCORRO SÁNCHEZ ZAZUETA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009404 72921 30/03/2017 KARÍA DEL SOCORRO SÁNCHEZ ZAZUETA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 <t< td=""><td>EA0009409</td><td>72926</td><td>30/03/2017</td><td>FERMÍN RAMOS BELTRÁN</td><td>3,494.83</td><td>5241 4 441011</td><td>3,809.52</td></t<>	EA0009409	72926	30/03/2017	FERMÍN RAMOS BELTRÁN	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009365 72882 30/03/2017 MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009407 72924 30/03/2017 MARÍA DE LOS ÁNGELES ROJO ROMERO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009401 72918 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LEO JESÚS RUÍZ ESPINOZA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009392 72909 30/03/2017 DINORAH PATRICIA SALAZAR GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009421 72938 30/03/2017 LAURA ELENA SÁNCHEZ MOKAY 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009364 72881 30/03/2017 MARÍA DEL SOCORRO SÁNCHEZ ZAZUETA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009404 72921 30/03/2017 HÉCTOR RAFAEL SAPIEN SALAZAR 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009383 72901 30/03/2017 FLORENTINA SOSA VIZCARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 <td< td=""><td>EA0009417</td><td>72934</td><td>30/03/2017</td><td>GUADALUPE REYES IBARRA</td><td>3,494.83</td><td>5241 4 441011</td><td>3,809.52</td></td<>	EA0009417	72934	30/03/2017	GUADALUPE REYES IBARRA	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009407 72924 30/03/2017 MARÍA DE LOS ÁNGELES ROJO ROMERO 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009401 72918 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LEO JESÚS RUÍZ ESPINOZA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009392 72909 30/03/2017 DINORAH PATRICIA SALAZAR GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009421 72938 30/03/2017 LAURA ELENA SÁNCHEZ MOKAY 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009364 72881 30/03/2017 MARÍA DEL SOCORRO SÁNCHEZ ZAZUETA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009404 72921 30/03/2017 HÉCTOR RAFAEL SAPIEN SALAZAR 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009424 72941 30/03/2017 CARLOS SICAIROS BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009383 72900 30/03/2017 FLORENTINA SOSA VIZCARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 <td< td=""><td>EA0009363</td><td>72880</td><td>30/03/2017</td><td>YARELY RÍOS GONZÁLEZ</td><td>3,494.83</td><td>5241 4 441011</td><td>3,809.52</td></td<>	EA0009363	72880	30/03/2017	YARELY RÍOS GONZÁLEZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009401 72918 30/03/2017 LAURA ELENA ROSAS SAINZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009399 72916 30/03/2017 LEO JESÚS RUÍZ ESPINOZA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009392 72909 30/03/2017 DINORAH PATRICIA SALAZAR GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009421 72938 30/03/2017 LAURA ELENA SÁNCHEZ MOKAY 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009364 72881 30/03/2017 MARÍA DEL SOCORRO SÁNCHEZ ZAZUETA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009404 72921 30/03/2017 HÉCTOR RAFAEL SAPIEN SALAZAR 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009424 72941 30/03/2017 CARLOS SICAIROS BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009383 72900 30/03/2017 FLORENTINA SOSA VIZCARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009386 72933 30/03/2017 SANDRA EDITH URÍAS SALAZAR 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA000	EA0009365	72882	30/03/2017	MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009399 72916 30/03/2017 LEO JESÚS RUÍZ ESPINOZA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009392 72909 30/03/2017 DINORAH PATRICIA SALAZAR GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009421 72938 30/03/2017 LAURA ELENA SÁNCHEZ MOKAY 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009364 72881 30/03/2017 MARÍA DEL SOCORRO SÁNCHEZ ZAZUETA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009404 72921 30/03/2017 HÉCTOR RAFAEL SAPIEN SALAZAR 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009424 72941 30/03/2017 CARLOS SICAIROS BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009383 72900 30/03/2017 FLORENTINA SOSA VIZCARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009382 72899 30/03/2017 SANDRA EDITH URÍAS SALAZAR 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009387 72914 30/03/2017 KARINA VALENCIA ZAVALA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009	EA0009407	72924	30/03/2017	MARÍA DE LOS ÁNGELES ROJO ROMERO	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009399 72916 30/03/2017 LEO JESÚS RUÍZ ESPINOZA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009392 72909 30/03/2017 DINORAH PATRICIA SALAZAR GARCÍA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009421 72938 30/03/2017 LAURA ELENA SÁNCHEZ MOKAY 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009364 72881 30/03/2017 MARÍA DEL SOCORRO SÁNCHEZ ZAZUETA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009404 72921 30/03/2017 HÉCTOR RAFAEL SAPIEN SALAZAR 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009424 72941 30/03/2017 CARLOS SICAIROS BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009383 72900 30/03/2017 FLORENTINA SOSA VIZCARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009382 72899 30/03/2017 SANDRA EDITH URÍAS SALAZAR 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009387 72914 30/03/2017 KARINA VALENCIA ZAVALA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009	EA0009401	72918	30/03/2017	LAURA ELENA ROSAS SAINZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009421 72938 30/03/2017 LAURA ELENA SÁNCHEZ MOKAY 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009364 72881 30/03/2017 MARÍA DEL SOCORRO SÁNCHEZ ZAZUETA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009404 72921 30/03/2017 HÉCTOR RAFAEL SAPIEN SALAZAR 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009424 72941 30/03/2017 CARLOS SICAIROS BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009383 72900 30/03/2017 FLORENTINA SOSA VIZCARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009382 72899 30/03/2017 PEDRO TAMAYO REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009416 72933 30/03/2017 SANDRA EDITH URÍAS SALAZAR 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009387 72914 30/03/2017 KARINA VALENCIA ZAVALA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009374 72891 30/03/2017 NEYDA YOLANDA VERGARA REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369		72916					
EA0009364 72881 30/03/2017 MARÍA DEL SOCORRO SÁNCHEZ ZAZUETA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009404 72921 30/03/2017 HÉCTOR RAFAEL SAPIEN SALAZAR 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009424 72941 30/03/2017 CARLOS SICAIROS BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009383 72900 30/03/2017 FLORENTINA SOSA VIZCARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009382 72899 30/03/2017 PEDRO TAMAYO REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009416 72933 30/03/2017 SANDRA EDITH URÍAS SALAZAR 3,495.16 5241 4 441011 3,809.52 EA0009397 72914 30/03/2017 KARINA VALENCIA ZAVALA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009374 72891 30/03/2017 NEYDA YOLANDA VERGARA REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72886 30/03/2017 MARTHA CRISTINA VILLEGAS LUNA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52	EA0009392	72909	30/03/2017	DINORAH PATRICIA SALAZAR GARCÍA	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009404 72921 30/03/2017 HÉCTOR RAFAEL SAPIEN SALAZAR 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009424 72941 30/03/2017 CARLOS SICAIROS BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009383 72900 30/03/2017 FLORENTINA SOSA VIZCARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009382 72899 30/03/2017 PEDRO TAMAYO REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009416 72933 30/03/2017 SANDRA EDITH URÍAS SALAZAR 3,495.16 5241 4 441011 3,809.52 EA0009397 72914 30/03/2017 KARINA VALENCIA ZAVALA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009374 72904 30/03/2017 ARMANDO EDUARDO VÁZQUEZ BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009374 72891 30/03/2017 NEYDA YOLANDA VERGARA REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72886 30/03/2017 MARTHA CRISTINA VILLEGAS LUNA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52	EA0009421	72938		LAURA ELENA SÁNCHEZ MOKAY	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009424 72941 30/03/2017 CARLOS SICAIROS BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009383 72900 30/03/2017 FLORENTINA SOSA VIZCARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009382 72899 30/03/2017 PEDRO TAMAYO REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009416 72933 30/03/2017 SANDRA EDITH URÍAS SALAZAR 3,495.16 5241 4 441011 3,809.92 EA0009397 72914 30/03/2017 KARINA VALENCIA ZAVALA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009387 72904 30/03/2017 ARMANDO EDUARDO VÁZQUEZ BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009374 72891 30/03/2017 NEYDA YOLANDA VERGARA REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72886 30/03/2017 MARTHA CRISTINA VILLEGAS LUNA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52	EA0009364	72881	30/03/2017	MARÍA DEL SOCORRO SÁNCHEZ ZAZUETA	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009424 72941 30/03/2017 CARLOS SICAIROS BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009383 72900 30/03/2017 FLORENTINA SOSA VIZCARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009382 72899 30/03/2017 PEDRO TAMAYO REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009416 72933 30/03/2017 SANDRA EDITH URÍAS SALAZAR 3,495.16 5241 4 441011 3,809.92 EA0009397 72914 30/03/2017 KARINA VALENCIA ZAVALA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009374 72904 30/03/2017 ARMANDO EDUARDO VÁZQUEZ BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009374 72891 30/03/2017 NEYDA YOLANDA VERGARA REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72886 30/03/2017 MARTHA CRISTINA VILLEGAS LUNA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52	EA0009404			HÉCTOR RAFAEL SAPIEN SALAZAR			3,809.52
EA0009383 72900 30/03/2017 FLORENTINA SOSA VIZCARRA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009382 72899 30/03/2017 PEDRO TAMAYO REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009416 72933 30/03/2017 SANDRA EDITH URÍAS SALAZAR 3,495.16 5241 4 441011 3,809.92 EA0009397 72914 30/03/2017 KARINA VALENCIA ZAVALA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009387 72904 30/03/2017 ARMANDO EDUARDO VÁZQUEZ BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009374 72891 30/03/2017 NEYDA YOLANDA VERGARA REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72886 30/03/2017 MARTHA CRISTINA VILLEGAS LUNA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52	EA0009424	72941		CARLOS SICAIROS BENÍTEZ			
EA0009382 72899 30/03/2017 PEDRO TAMAYO REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009416 72933 30/03/2017 SANDRA EDITH URÍAS SALAZAR 3,495.16 5241 4 441011 3,809.92 EA0009397 72914 30/03/2017 KARINA VALENCIA ZAVALA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009387 72904 30/03/2017 ARMANDO EDUARDO VÁZQUEZ BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009374 72891 30/03/2017 NEYDA YOLANDA VERGARA REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72886 30/03/2017 MARTHA CRISTINA VILLEGAS LUNA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52		72900					
EA0009416 72933 30/03/2017 SANDRA EDITH URÍAS SALAZAR 3,495.16 5241 4 441011 3,809.92 EA0009397 72914 30/03/2017 KARINA VALENCIA ZAVALA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009387 72904 30/03/2017 ARMANDO EDUARDO VÁZQUEZ BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009374 72891 30/03/2017 NEYDA YOLANDA VERGARA REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72886 30/03/2017 MARTHA CRISTINA VILLEGAS LUNA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52							
EA0009397 72914 30/03/2017 KARINA VALENCIA ZAVALA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009387 72904 30/03/2017 ARMANDO EDUARDO VÁZQUEZ BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009374 72891 30/03/2017 NEYDA YOLANDA VERGARA REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72886 30/03/2017 MARTHA CRISTINA VILLEGAS LUNA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52				,	-		
EA0009387 72904 30/03/2017 ARMANDO EDUARDO VÁZQUEZ BENÍTEZ 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009374 72891 30/03/2017 NEYDA YOLANDA VERGARA REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72886 30/03/2017 MARTHA CRISTINA VILLEGAS LUNA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52					-		•
EA0009374 72891 30/03/2017 NEYDA YOLANDA VERGARA REYES 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52 EA0009369 72886 30/03/2017 MARTHA CRISTINA VILLEGAS LUNA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52				, ,			-
EA0009369 72886 30/03/2017 MARTHA CRISTINA VILLEGAS LUNA 3,494.83 5241 4 441011 3,809.52							
	EA0009394	72911	30/03/2017	,	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52



		DATOS S	AFECTACIÓN CONTA	ABLE INCORRECTA		
NÚMERO	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE	CUENTA	IMPORTE OBSERVADO
EA0009431	72948	30/03/2017	MARTHA BEATRIZ YAMASHIRO CORRALES	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009370	72887	30/03/2017	MIGUEL ZAZUETA HERNÁNDEZ	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52
EA0009402	72919	30/03/2017	3,494.83	5241 4 441011	3,809.52	
			TOTAL	\$253,599.11		\$277,780.67

5138 3 383004 — Servicios Oficiales - Servicios Generales — Diversos en Congresos, Convenciones y Exposiciones:

		AFECTACIÓN CON	TABLE INCORRECTA			
NÚMERO	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE	CUENTA	IMPORTE OBSERVADO
EI0000118	56	31/03/2017	ANA HILDA DE LA VEGA DOMÍNGUEZ	\$3,494.83	5138 3 383004	\$3,809.52
			TOTAL	\$3,494.83		\$3,809.52

Cabe señalar que los recursos presupuestados a la cuenta 5241 4 441011— Diversas Ayudas Económicas debe ser destinado al gasto por concepto de las ayudas sociales a personas destinadas al auxilio o ayudas especiales que no revisten carácter permanente, otorgadas por el ente público a personas u hogares para propósitos sociales, no para el pago de estímulos laborales del instituto.

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, 44 y 67 tercer párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 76, 81, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; y la NORMA para establecer la estructura de información de montos pagados por ayudas y subsidios, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 03 de abril de 2013.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-76-28 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. 77. Con Observación.

De la verificación de 72 pagos efectuados a los trabajadores del Instituto durante el mes de junio de 2017 por un importe total de \$288,000.00, por concepto de la percepción número 031a - Bono Olimpiada Regional, se observa que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte omitió proporcionar el documento donde el Director o la Junta Directiva del instituto hayan autorizado el tabulador de estímulos o los lineamientos para su otorgamiento. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio 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; 30, 31, 32 fracción II, 33 y 34 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal 2017; 53, 54 y 67 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 8 fracción IV, 10 y 11 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; y 30 fracción II de la Ley de Cultura Física y Deporte para el Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PO-77-03 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$288,000.00 (doscientos ochenta y ocho mil pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado pagos por concepto de la percepción número 031a - Bono Olimpiada Regional, sin estar autorizados por la Junta Directiva del Instituto.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-77-29 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, derivado de una incorrecta administración y supervisión al no contar con el documento en el que se autoricen los pagos por concepto de la percepción número 031a - Bono Olimpiada Regional.

Resultado Núm. 78. Con Observación.

En relación a los registros contables por concepto de Bono Olimpiada Regional, se observa que la afectación contable realizada a la subcuenta de gastos 5241 4 441011— Diversas Ayudas Económicas por importe de \$288,000.00, no corresponde con la naturaleza del gasto,



ya que estos debieron haberse registrado a la subcuenta de gastos 5116 1 171002 – Estímulos al Personal Administrativo. A continuación se detallan:

DATOS SEGÚN PÓLIZA CONTABLE			EGÚN PÓLIZA CONTABLE		AFECTACIÓN CON	TABLE INCORRECTA
NÚMERO	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE	CUENTA	IMPORTE OBSERVADO
EI0003493	3243	11/07/2017	ADRÍAN ACOSTA AMADOR	\$3,654.83	5241 4 441011	\$4,000.00
EI0003472	3222	11/07/2017	JESÚS ACOSTA CÁZAREZ	5,272.96	5241 4 441011	6,000.00
EI0003481	3231	11/07/2017	MAYAN CITLALI AGUILAR MORENO	4,481.42	5241 4 441011	5,000.00
EI0003496	3246	11/07/2017	PAOLA DAYANARA ALCANTARA SALAZAR	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003490	3240	11/07/2017	ALEJANDRO ALDAPA CASTELO	3,554.83	5241 4 441011	4,000.00
EI0003511	3261	11/07/2017	LUIS ARMANDO ÁLVAREZ LÓPEZ	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003495	3245	11/07/2017	MARCO ANTONIO ANGUIANO CARRANZA	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003470	3220	11/07/2017	MARCO ANTONIO BARROSO MORALES	4,481.42	5241 4 441011	5,000.00
EI0003522	3272	11/07/2017	JOSÉ RAMÓN ALBERTO BELTRÁN VÁZQUEZ	1,763.20	5241 4 441011	2,000.00
EI0003489	3239	11/07/2017	ITZEL MARÍA BENÍTEZ FUENTES	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003457	3207	11/07/2017	JOSÉ ALBERTO CAMACHO LÓPEZ	3,654.83	5241 4 441011	4,000.00
EI0003501	3251	11/07/2017	JORGE ARMANDO CARRASCO RUÍZ	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003484	3234	11/07/2017	FAUSTO WALDIR CASTAÑOS CASTAÑOS	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003454	3204	11/07/2017	ANA KARINA CASTELLANOS GUERRERO	4,481.42	5241 4 441011	5,000.00
EI0003499	3249	11/07/2017	ANA HILDA DE LA VEGA DOMÍNGUEZ	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003492	3242	11/07/2017	JORGE DEPRAECT SAINZ	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003458	3208	11/07/2017	DANIEL ERNESTO ENCISO SARACHO	3,554.83	5241 4 441011	4,000.00
EI0003464	3214	11/07/2017	MARÍA AUXILIO ESCATEL RAMÍREZ	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003459	3209	11/07/2017	PETRA ESCATEL RAMÍREZ	4,481.42	5241 4 441011	5,000.00
EI0003519	3269	11/07/2017	EMMANUEL ESPINOZA HERNÁNDEZ	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003485	3235	11/07/2017	MARÍA GUADALUPE ESPINOZA	4,481.42	5241 4 441011	5,000.00
EI0003480	3230	11/07/2017	JUAN RAÚL ESTRELLA GUERRERO	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003502	3252	11/07/2017	REYNA GUADALUPE FÉLIX GARCÍA	4,481.42	5241 4 441011	5,000.00
EI0003504	3254	11/07/2017	EDGAR EFRAÍN FÉLIX ZAMBADA	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003468	3218	11/07/2017	JOSÉ FELIPE FLORES ALARCÓN	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003513	3263	11/07/2017	CONSUELO GUADALUPE GARCÍA GAXIOLA	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003500	3250	11/07/2017	MARTÍN ANTONIO GARCÍA MEZA	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003497	3247	11/07/2017	ANA DEICY GARCÍA VALENZUELA	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003494	3244	11/07/2017	CLIVIA NEREIDA GASTÉLUM DELGADO	4,481.42	5241 4 441011	5,000.00
EI0003487	3237	11/07/2017	HILDA GAXIOLA ÁLVAREZ	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003452	3202	11/07/2017	JOSÉ JOSÉ GODOY JUÁREZ	4,481.42	5241 4 441011	5,000.00
EI0003518	3268	11/07/2017	MA. ARACELI GONZÁLEZ AGUILAR	4,481.04	5241 4 441011	5,000.00
EI0003507	3257	11/07/2017	EDGAR ANDRÉS GONZÁLEZ GUTIÉRREZ	4,481.42	5241 4 441011	5,000.00
EI0003523	3273	11/07/2017	JORGE ADRIÁN GOVEA GONZÁLEZ	3,772.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003506	3256	11/07/2017	LORENZO GRANDE RIVERA	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003517	3267	11/07/2017	FRANCISCO IVÁN GUZMÁN BARRAZA	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003514	3264	11/07/2017	YUKIE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003461	3211	11/07/2017	ONÉSIMO ATILANO LÓPEZ GARCÍA	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003510	3260	11/07/2017	DIEGO ARMANDO MÁRQUEZ RUÍZ	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003508	3258	11/07/2017	KENNIA IBETH MEZA RODRÍGUEZ	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003467	3217	11/07/2017	MARÍA MAGDALENA MORALES MARTÍNEZ	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003462	3212	11/07/2017	MARLEN MORALES RUÍZ	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003478	3228	11/07/2017	JUAN CARLOS MORENO URÍAS	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003498	3248	11/07/2017	MIGUEL IGNACIO OLIVAS GARCÍA	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003509	3259	11/07/2017	AGUSTÍN PAYEN PÉREZ	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00



		DATOS S	EGÚN PÓLIZA CONTABLE		AFECTACIÓN CONT	TABLE INCORRECTA
NÚMERO	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE	CUENTA	IMPORTE OBSERVADO
EI0003520	3270	11/07/2017	BETI PÉREZ CAMACHO	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003521	3271	11/07/2017	CINDY YURITHCIA PÉREZ IBARRA	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003460	3210	11/07/2017	JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003453	3203	11/07/2017	CECILIA CONCEPCIÓN QUINTERO LÓPEZ	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003505	3255	11/07/2017	JOEL EDUARDO RAMÍREZ ALVARADO	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003474	3224	11/07/2017	JACINTA GUADALUPE RAMÍREZ SOTO	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003483	3233	11/07/2017	FERMÍN RAMOS BELTRÁN	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003466	3216	11/07/2017	GUADALUPE REYES IBARRA	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003473	3223	11/07/2017	YARELY RÍOS GONZÁLEZ	3,654.83	5241 4 441011	4,000.00
EI0003463	3213	11/07/2017	MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003486	3236	11/07/2017	MARÍA DE LOS ÁNGELES ROJO ROMERO	4,481.42	5241 4 441011	5,000.00
EI0003503	3253	11/07/2017	LAURA ELENA ROSAS SAINZ	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003515	3265	11/07/2017	LEO JESÚS RUÍZ ESPINOZA	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003479	3229	11/07/2017	DINORAH PATRICIA SALAZAR GARCÍA	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003488	3238	11/07/2017	MARÍA DEL SOCORRO SÁNCHEZ ZAZUETA	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003516	3266	11/07/2017	HÉCTOR RAFAEL SAPIEN SALAZAR	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003477	3227	11/07/2017	CARLOS SICAIROS BENÍTEZ	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003465	3215	11/07/2017	FLORENTINA SOSA VIZCARRA	3,654.83	5241 4 441011	4,000.00
EI0003455	3205	11/07/2017	SANDRA EDITH URÍAS SALAZAR	4,481.42	5241 4 441011	5,000.00
EI0003471	3221	11/07/2017	KARINA VALENCIA ZAVALA	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003469	3219	11/07/2017	NEYDA YOLANDA VERGARA REYES	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003491	3241	11/07/2017	TOMAS VILLA VELÁZQUEZ SANTILLANES	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003476	3226	11/07/2017	MARTHA CRISTINA VILLEGAS LUNA	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003512	3262	11/07/2017	FRANCISCO JAVIER VIZCARRA RUÍZ	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003456	3206	11/07/2017	MARTHA BEATRIZ YAMASHIRO CORRALES	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0003475	3225	11/07/2017	MIGUEL ZAZUETA HERNÁNDEZ	5,272.95	5241 4 441011	6,000.00
EI0003482	3232	11/07/2017	ELISEO ZÚÑIGA	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
			TOTAL	\$262,475.80		\$288,000.00

Cabe señalar que los recursos presupuestados a la cuenta 5241 4 441011— Diversas Ayudas Económicas debe ser destinado al gasto por concepto de las ayudas sociales a personas destinadas al auxilio o ayudas especiales que no revisten carácter permanente, otorgadas por el ente público a personas u hogares para propósitos sociales, no para el pago de estímulos laborales del instituto.

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, 44 y 67 tercer párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 76, 81, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-78-30 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. 79. Con Observación.

De la verificación de 57 pagos efectuados a los trabajadores del Instituto, durante el mes de diciembre de 2017 por un importe total de \$340,071.92, por concepto de la percepción número 036a — Bono al Desempeño, el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte proporcionó el Dictamen para autorizar bonos de desempeño de los servidores públicos, emitido el 07 de diciembre de 2017, firmado de conformidad por la Directora General, Subdirector General y la Directora de Administración de Recursos del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, observándose que no se establecen los montos por categoría a otorgar por los conceptos de Bono al Desempeño, Pago Extraordinario y Estímulo señalados en la cláusula sexta del dictamen, asimismo no se encuentra autorizado por la Junta Directiva del Instituto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018.

De los 57 pagos por concepto de Estímulo por un importe total de \$340,071.92; 42 pagos por importe de \$264,077.54 fueron cobrados durante el ejercicio fiscal 2017; y 15 pagos por importe de \$75,994.38 no han sido cobrados al 31 de diciembre de 2017.

Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que un importe de \$75,994.38, 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; 30, 31, 32 fracción II, 33 y 34 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal 2017; 53, 54 y 67 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 8 fracción IV, 10 y 11 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; y 30 fracción II de la Ley de Cultura Física y Deporte para el Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PO-79-04 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$264,077.54 (doscientos sesenta y cuatro mil setenta y siete pesos 54/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado pagos



por concepto de la percepción número 036a – Bono al Desempeño, sin estar autorizados por la Junta Directiva del Instituto.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-79-31 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, derivado de una incorrecta administración y supervisión al no contar con el documento en el que se autoricen los pagos por concepto de la percepción número 036a – Bono al Desempeño.

Resultado Núm. 80. Con Observación.

En relación a los registros contables por concepto de Bono al Desempeño, se observa que la afectación contable no corresponde con la naturaleza del gasto, ya que éstos debieron haberse registrado a la subcuenta de gastos 5116 1 171002 — Estímulos al Personal Administrativo. A continuación se detallan:

5241 4 441011 — Ayudas Sociales a Personas — Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas - Diversas Ayudas Económicas:

		DATOS S	AFECTACIÓN CONTA	ABLE INCORRECTA		
NÚMERO	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE	CUENTA	IMPORTE OBSERVADO
EI0008242	7616	22/12/2017	MARÍA GUADALUPE ESPINOZA	3,066.22	5241 4 441011	3,180.00
EI0008233	7607	22/12/2017	REYNA GUADALUPE FÉLIX GARCÍA	3,066.22	5241 4 441011	3,180.00
EI0008232	7606	22/12/2017	MARTÍN ANTONIO GARCÍA MEZA	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0008239	7613	22/12/2017	CLIVIA NEREIDA GASTÉLUM DELGADO	4,570.57	5241 4 441011	5,108.62
EI0008224	7598	22/12/2017	ONÉSIMO ATILANO LÓPEZ GARCÍA	4,005.35	5241 4 441011	4,420.00
EI0008253	7627	22/12/2017	JACINTA GUADALUPE RAMÍREZ SOTO	4,292.63	5241 4 441011	4,770.00
EI0008243	7617	22/12/2017	MARÍA DE LOS ÁNGELES ROJO ROMERO	3,066.22	5241 4 441011	3,180.00
EI0008256	7630	22/12/2017	CARLOS SICAIROS BENÍTEZ	5,043.23	5241 4 441011	5,707.85
EI0008221	7595	22/12/2017	FLORENTINA SOSA VIZCARRA	4,005.35	5241 4 441011	4,420.00
EI0008220	7594	22/12/2017	JESÚS ACOSTA CÁZAREZ	4,005.35	5241 4 441011	4,420.00
EI0008228	7602	22/12/2017	LUIS ARMANDO ÁLVAREZ LÓPEZ	5,043.23	5241 4 441011	5,707.88
EI0008246	7620	22/12/2017	MARCO ANTONIO BARROSO MORALES	818.35	5241 4 441011	645.00
EI0008231	7605	22/12/2017	JOSÉ RAMÓN ALBERTO BELTRÁN VÁZQUEZ	1,763.20	5241 4 441011	2,000.00
EI0008219	7593	22/12/2017	FAUSTO WALDIR CASTAÑOS CASTAÑOS	5,043.23	5241 4 441011	5,707.88
EI0008237	7611	22/12/2017	ANA KARINA CASTELLANOS GUERRERO	3,066.22	5241 4 441011	3,180.00
EI0008241	7615	22/12/2017	PETRA ESCATEL RAMÍREZ	3,066.22	5241 4 441011	3,180.00
EI0008218	7592	22/12/2017	EMMANUEL ESPINOZA HERNÁNDEZ	5,043.23	5241 4 441011	5,707.88
EI0008227	7601	22/12/2017	JUAN RAÚL ESTRELLA GUERRERO	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0008238	7612	22/12/2017	JOSÉ FELIPE FLORES ALARCÓN	2,513.69	5241 4 441011	2,520.00
EI0008257	7631	22/12/2017	JOSÉ JOSÉ GODOY JUÁREZ	5,043.30	5241 4 441011	3,256.02
EI0008240	7614	22/12/2017	MA ARACELI GONZÁLEZ AGUILAR	6,046.47	5241 4 441011	6,983.62
EI0008215	7589	22/12/2017	JORGE ADRIÁN GOVEA GONZÁLEZ	2,900.35	5241 4 441011	4,420.00



		DATOS S	AFECTACIÓN CONTA	ABLE INCORRECTA		
NÚMERO	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE	CUENTA	IMPORTE OBSERVADO
EI0008216	7590	22/12/2017	LORENZO GRANDE RIVERA	4,005.35	5241 4 441011	4,420.00
EI0008222	7596	22/12/2017	YUKIE DE MARÍA LEDEZMA CASTRO	5,043.23	5241 4 441011	5,707.88
EI0008223	7597	22/12/2017	DIEGO ARMANDO MÁRQUEZ RUÍZ	3,066.22	5241 4 441011	3,180.00
EI0008245	7619	22/12/2017	KENNIA IBETTH MEZA RODRÍGUEZ	5,043.23	5241 4 441011	5,707.88
EI0008230	7604	22/12/2017	JUAN CARLOS MORENO URÍAS	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0008226	7600	22/12/2017	MIGUEL IGNACIO OLIVAS GARCÍA	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0008247	7621	22/02/2017	CECILIA CONCEPCIÓN QUINTERO LÓPEZ	2,513.69	5241 4 441011	2,520.00
EI0008229	7603	22/12/2017	FERMÍN RAMOS BELTRÁN	2,074.35	5241 4 441011	2,000.00
EI0008252	7626	22/12/2017	YARELY RÍOS GONZÁLEZ	4,292.63	5241 4 441011	4,770.00
EI0008234	7608	22/12/2017	ALAN RODOLFO ROJO SAMANIEGO	7,081.67	5241 4 441011	8,300.00
EI0008251	7625	22/12/2017	LAURA ELENA ROSAS SAINZ	4,292.63	5241 4 441011	4,770.00
EI0008255	7629	22/12/2017	VERÓNICA RUBIO PELAYO	4,292.63	5241 4 441011	4,770.00
EI0008249	7623	22/12/2017	MARÍA DEL SOCORRO SÁNCHEZ ZAZUETA	4,300.84	5241 4 441011	4,780.00
EI0008254	7628	22/12/2017	JORGE LUIS VARGAS SALCIDO	4,292.63	5241 4 441011	4,770.00
EI0008217	7591	22/12/2017	NEYDA YOLANDA VERGARA REYES	4,005.35	5241 4 441011	4,420.00
EI0008250	7624	22/12/2017	MARTHA CRISTINA VILLEGAS LUNA	4,292.63	5241 4 441011	4,770.00
EI0008244	7618	5,043.23	5241 4 441011	5,707.88		
	•		TOTAL	\$147,406.34		\$160,288.39

5138 3 383004 — Servicios Oficiales - Servicios Generales — Diversos en Congresos, Convenciones y Exposiciones:

		AFECTACIÓN CONTA	ABLE INCORRECTA			
NÚMERO	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE	CUENTA	IMPORTE OBSERVADO
EI0008261	7635	22/12/2017	JOSÉ ALBERTO CAMACHO LÓPEZ	\$4,005.35	5138 3 383004	\$4,420.00
EI0008259	7633	22/12/2017	ANA HILDA DE LA VEGA DOMÍNGUEZ	5,043.23	5138 3 383004	5,707.88
EI0008258	7632	22/12/2017	JOSÉ LEONARDO PÉREZ MEDINA	2,513.69	5138 3 383004	2,520.00
EI0008263	7637	22/12/2017	DINORAH PATRICIA SALAZAR GARCÍA	3,066.22	5138 3 383004	3,180.00
EI0008262	7636	22/12/2017	ADRIÁN ACOSTA AMADOR	5,043.23	5138 3 383004	5,707.88
EI0008257	7631	22/12/2017	JOSÉ JOSÉ GODOY JUÁREZ	5,043.30	5138 3 383004	2,451.86
			TOTAL	\$24,715.02		\$23,987.62

Cabe señalar que los recursos presupuestados a la cuenta 5241 4 441011— Diversas Ayudas Económicas debe ser destinado al gasto por concepto de las ayudas sociales a personas destinadas al auxilio o ayudas especiales que no revisten carácter permanente, otorgadas por el ente público a personas u hogares para propósitos sociales, no para el pago de estímulos laborales del instituto.

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, 44 y 67 tercer párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 76, 81, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.



AECF-EPE-0042018-2017-PR-80-32 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.

Resultado Núm. 81. Con Observación.

De la verificación de 85 pagos a 51 trabajadores por un importe total de \$274,514.06, por concepto de la percepción número 038a – Estímulo, el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte proporcionó el Dictamen para autorizar bonos de desempeño de los servidores públicos, emitido el 07 de diciembre de 2017, firmado de conformidad por la Directora General, Subdirector General y la Directora de Administración de Recursos del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, observándose que no se establecen los montos por categoría a otorgar por los conceptos de Bono al Desempeño, Pago Extraordinario y Estímulo señalados en la cláusula sexta del dictamen, asimismo no se encuentra autorizado por la Junta Directiva del Instituto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018.

De los 85 pagos por concepto de Estímulo a 51 trabajadores por importe total de \$274,514.06; 36 pagos por importe de \$150,695.12 fueron cobrados durante el ejercicio fiscal 2017; y 49 pagos por importe de \$123,818.94 no han sido cobrados al 31 de diciembre de 2017.

Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que un importe de \$123,818.94, 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; 30, 31, 32 fracción II, 33 y 34 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal 2017; 53, 54 y 67 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 8 fracción IV, 10 y 11 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; y 30 fracción II de la Ley de Cultura Física y Deporte para el Estado de Sinaloa.



AECF-EPE-0042018-2017-PO-81-05 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$150,695.12 (ciento cincuenta mil seiscientos noventa y cinco pesos 12/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado pagos por concepto de la percepción número 038a – Estímulo, sin estar autorizados por la Junta Directiva del Instituto.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-81-33 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, derivado de una incorrecta administración y supervisión al no contar con el documento en el que se autoricen los pagos por concepto de la percepción número 038a – Estímulo.

Resultado Núm. 82. Con Observación.

De la verificación de 7 pagos efectuados a los trabajadores del Instituto, durante el mes de diciembre de 2017 por un importe total de \$95,995.12, por concepto de la percepción número 039a – Pago Extraordinario, el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte proporcionó el Dictamen para autorizar bonos de desempeño de los servidores públicos, emitido el 07 de diciembre de 2017, firmado de conformidad por la Directora General, Subdirector General y la Directora de Administración de Recursos del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, observándose que no se establecen los montos por categoría a otorgar por los conceptos de Bono al Desempeño, Pago Extraordinario y Estímulo señalados en la cláusula sexta del dictamen, asimismo no se encuentra autorizado por la Junta Directiva del Instituto. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018.

De los 7 pagos por concepto de Pago Extraordinario por importe total de \$95,995.12; 6 pagos por importe de \$83,895.12 fueron cobrados durante el ejercicio fiscal 2017; y un pago por importe de \$12,100.00 no ha sido cobrado al 31 de diciembre de 2017.

Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que un importe de \$12,100.00, 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; 30, 31, 32 fracción II, 33 y 34 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa, para el ejercicio fiscal 2017; 53, 54 y 67 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 8 fracción IV, 10 y 11 de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; y 30 fracción II de la Ley de Cultura Física y Deporte para el Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PO-82-06 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$83,895.12 (ochenta y tres mil ochocientos noventa y cinco pesos 12/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado pagos por concepto de la percepción número 039a – Pago Extraordinario, sin estar autorizados por la Junta Directiva del Instituto.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-82-34 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, derivado de una incorrecta administración y supervisión al no contar con el documento en el que se autoricen los pagos por concepto de la percepción número 039a – Pago Extraordinario.

Resultado Núm. 83. Con Observación.

Al verificar las pólizas de egresos número El0008200, El0008201, El0008202, El0008204, El0008209 y El0008210, de fecha 22 de diciembre de 2017, en las cuales registran los pagos de Bono al Desempeño, Pago Extraordinario del mes de diciembre y Estímulo 2017 de 7 trabajadores del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, se observan registros en que la afectación contable a las subcuentas de gastos 5241 4 441011 — Diversas Ayudas Económicas, 5138 3 383004 — Diversos en Congresos, Convenciones y Exposiciones y 5112 1 121001 — Honorarios Nómina, no corresponden con la naturaleza del gasto, ya que éstos debieron haberse registrado a la subcuenta de gastos 5116 1 171002 — Estímulos al Personal Administrativo por un importe total de \$127,835.55, a continuación se detallan:



	DAT	TOS SEGÚN PÓI	LIZA CONTABLE			
NÚMERO	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE DEL CHEQUE	CUENTA DE REGISTRO	IMPORTE OBSERVADO
EI0008210	7584	22/12/2017	ROSARIO INDELIZA CASTRO VALENCIA	\$30,098.85	5241 4 441011 DIVERSAS AYUDAS ECONÓMICAS	\$24,200.00
EI0008204	7578	22/12/2017	EVODIO LEÓN COTA	30,098.85	5241 4 441011 DIVERSAS AYUDAS ECONÓMICAS	16,692.32
EI0008209	7583	22/12/2017	MARTÍN MARTÍNEZ MEJÍA	30,098.85	5138 3 383004 DIVERSOS EN CONGRESOS, CONVENCIONES Y EXPOSICIONES	12,100.00
EI0008200	7574	22/12/2017	PAOLA MONCAYO LEYVA	50,017.89	5112 1 121001 HONORARIOS NÓMINA 5241 4 441011 DIVERSAS AYUDAS ECONÓMICAS	7,976.88 23,966.35
EI0008202	7576	22/12/2017	AGUSTÍN PAYÁN PÉREZ	25,019.73	5138 3 383004 DIVERSOS EN CONGRESOS, CONVENCIONES Y EXPOSICIONES	9,900.00
EI0008201	7575	22/12/2017	CARLOS ALBERTO VERDUGO AGUILAR	40,168.65	5241 4 441011 DIVERSAS AYUDAS ECONÓMICAS	33,000.00
					TOTAL	\$127,835.55

Asimismo, se observa que todos los conceptos señalados en las autorizaciones se detallan como Pago de Bono al Desempeño, por lo cual no es posible identificar los folios de las autorizaciones presupuestales que corresponden a cada concepto de pago según recibos de nómina. Además, la cuenta cargo que señalan es la de servicios personales presentando inconsistencia con la cuenta según registro contable.

Cabe señalar que los recursos presupuestados a la cuenta 5241 4 441011— Diversas Ayudas Económicas debe ser destinado al gasto por concepto de las ayudas sociales a personas destinadas al auxilio o ayudas especiales que no revisten carácter permanente, otorgadas por el ente público a personas u hogares para propósitos sociales, no para el pago de estímulos laborales del instituto.

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, 44 y 67 tercer párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 76, 81, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-83-35 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.



HONORARIOS

Del análisis realizado a los contratos privados de honorarios asimilables a salarios de 84 trabajadores del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, vigentes durante el ejercicio fiscal 2017, al verificar que fueran celebrados y elaborados conforme a la normatividad aplicable; asimismo, que presentaran claridad en los datos referente a puesto desempeñar, vigencia, salario y jornada laboral, se determinaron las siguientes situaciones:

NÚMERO	NOMBRE DEL TRABAJADOR
1	ALBERTO JOSAFAT GASTELUM MARTÍNEZ
2	ANA MARGARITA FLORES CÁRDENAS
3	ÁNGEL ALONSO LORA CAMACHO
4	ANGÉLICA BARRAZA SANDOVAL
5	AURELIANO JORGE HUIE MOLINET
6	BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ
7	BELEM ANGULO PÉREZ
8	CARLOS IVÁN VELARDE TORRES
9	CARLOS RAMÓN DAGNINO MADRID
10	CÉSAR AARÓN SOTO VELÁZQUEZ
11	CHRISTIAN RIGOBERTO ESPINOZA CORONA
12	CLAUDIA MARÍA MENDÍVIL MARTÍNEZ
13	EDGAR EFRAÍN FÉLIX ZAMBADA
14	EDUARDO FLORES ZAMBRANO
15	EIDER GIOVANI NAVARRETE BÁEZ
16	ELIZABETH SILLAS HERNÁNDEZ
17	ELIZABETH VALENZUELA SILLAS
18	EPIFANIA EVA CERVANTES AGUIRRE
19	EVEER YOSSET SOTO HERNÁNDEZ
20	FRANCISCO JAVIER ROMERO RIVERA
21	GERARDO VILLEDA VALDEZ
22	GILBERTO SAHIDIHEL ESCOBAR LUGO
23	GILDARDO FLORES LUQUE
24	GISELA MADRIGAL LÓPEZ
25	GRACIELA MORENO LUNA
26	GREGORIA ZAMUDIO ANGULO
27	GUADALUPE ÁLVAREZ AGUIRRE
28	GULIANA IRENE ESPERANZA GARCÍA JIMÉNEZ
29	HÉCTOR MIGUEL MONTEJANO LUNA
30	HÉCTOR HERRERA ORTIZ
31	HÉCTOR RAMÓN MANCILLA RENDÓN
32	HERIBERTO SALAS BOJÓRQUEZ
33	HERMINIO SAIS AGUILAR
34	HUGO FERRER MARTÍNEZ
35	ISMAEL GUERRERO LÓPEZ
36	JAIME ALBERTO AGUILAR MANCINAS
37	JANETT DEL REFUGIO OCHOA ÁVILA
38	JAVIER ERNESTO ZAZUETA ARECHIGA
39	JESÚS IVÁN BURGUEÑO ZAZUETA
40	JESÚS NOÉ ZAZUETA ONTIVEROS
41	JOSÉ DE JESÚS DELGADO ZAZUETA
42	JOSÉ DOMINGO COTA ROBLES
43	JOSÉ LUIS DELGADO BORQUEZ
44	JOSÉ ZAMORA SÁNCHEZ
45	JUAN CARLOS LÓPEZ MURILLO
46	JUAN CARLOS RAMÍREZ TORRES
47	JUDITH MARISOL ORDOÑEZ IBARRA
48	JUVENTINO LÓPEZ FLORES
70	JOVERNING LOI LE I LOILES



NÚMERO	NOMBRE DEL TRABAJADOR
49	KELVI ADÁN GÓMEZ CEJA
50	LEOPOLDO ACOSTA MEDRANO
51	LUCERO VERENICE ZAVALA FÉLIX
52	LUIS ADOLFO GUZMÁN RIVAS
53	LUIS ALBERTO ZAMORA GONZÁLEZ
54	LUIS ÁNGEL BUSTAMANTE GARCÍA
55	LUIS ORLANDO PUERTO TORRES
56	MARCO ALFONSO ORTIZ MENDOZA
57	MARCO ANTONIO MENDOZA CERVANTES
58	MARÍA MAGDALENA MORALES MARTÍNEZ
59	MARIO OSCAR MALDONADO CEBALLOS
60	MARTÍN MEZA PEÑUELAS
61	MIGUEL ÁLVAREZ MARTÍNEZ
62	MIGUEL ÁNGEL ANGULO CAMACHO
63	MOISES LÓPEZ GÓMEZ
64	MÓNICA ESTHER LÓPEZ SÁNCHEZ
65	MÓNICA GÁMEZ MONTIEL
66	NAHUM MAXIMILIANO ZAZUETA CASTRO
67	NÉSTOR DANIEL MEDINA CANIZALEZ
68	OSVALDO BALDEMAR SAMUDIO MADRID
69	OSWALDO ERNESTO BORREGO GONZÁLEZ
70	PABLO EZEQUIEL MARTÍNEZ MENDOZA
71	PAOLA BERNAL GERARDO
72	PATRICIA MYREYA QUINTERO LUGO
73	PIER ALAN GODOY CASTRO
74	RAFAEL GÓMEZ RANKLIN
75	RAMÓN VÁLDEZ CASTRO
76	RAÚL GARCÍA ÁVALOS
77	RICARDO ESPARZA CAMACHO
78	ROSA MARÍA ESCALANTE LUGO
79	SALVADOR VALLE VERDUGO
80	VÍCTOR AURELIO ÁLVAREZ RAMÍREZ
81	YADIRA GUADALUPE SAINZ TORRES
82	YOEL GELABERT ANGARICA
83	YOSSELIN GUADALUPE AGUILAR MORGAN
84	ZAIDA JUDITH DOMÍNGUEZ CÁRDENAS

Resultado Núm. 85. Con Observación.

De la verificación de 1760 pagos por importe de \$7,418,392.34 realizados a 84 trabajadores de honorarios asimilables a salarios durante el ejercicio fiscal 2017, se observa que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte omitió proporcionar los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impreso, así como la evidencia documental justificativa que ampare dichos pagos consistentes en reportes de actividades y listas de asistencia. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP. 2017, de fecha 12 de julio 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; 27 fracción V segundo párrafo y 99 primer párrafo fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 33, 42,



43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 párrafo segundo, 62, 67, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

En la evaluación de respuestas proporcionaron los reportes de actividades y listas de asistencia, con lo que se solventa lo relativo a la evidencia documental justificativa, quedando pendiente de solventar lo correspondiente a que omitieron proporcionar los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impreso.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-85-36 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. 86. Con Observación.

De la verificación de los contratos de honorarios asimilables a salarios vigentes durante el ejercicio fiscal 2017, se observa que de las 84 personas contratadas bajo este régimen, el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte omitió proporcionar los contratos de 24 personas que compruebe su relación laboral, a las que se les emitieron 210 pagos por importe de \$928,523.36. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP. 2017, de fecha 12 de julio de 2018. Se detallan:

NUMERO	PĆ	ĎLIZA ID	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE DEL CHEQUE	IMPORTE OBSERVADO
1	EI	2317	2142	26/05/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	\$2,362.23	\$2,500.00
2	EI	2518	2308	13/06/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,362.23	2,500.00
3	EI	2725	2490	28/06/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,362.23	2,500.00
4	EI	3319	3069	10/07/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,362.23	2,500.00
5	EI	3390	3140	11/07/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,362.23	2,500.00
6	EI	3829	3536	14/08/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,362.23	2,500.00
7	EI	4100	3785	28/08/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,362.23	2,500.00
8	EI	4354	4021	12/09/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,362.23	2,500.00
9	EI	5104	4751	27/09/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,362.23	2,500.00
10	EI	5428	5057	10/10/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,362.23	2,500.00
11	EI	5878	5473	26/10/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,362.23	2,500.00
12	EI	6111	5636	13/11/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,362.23	2,500.00
13	EI	6961	6460	28/11/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,362.23	2,500.00
14	EI	7241	6691	07/12/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,362.23	2,500.00
15	EI	7827	7266	12/12/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,362.23	2,500.00
16	EI	2585	2375	13/06/2017	ÁNGEL ALONSO LORA CAMACHO	2,000.00	2,113.00
17	EI	2262	2087	26/05/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	6,000.00	6,495.89
18	EI	2512	2302	13/06/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	4,639.75	6,495.89
19	EI	2719	2484	28/06/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	5,219.70	6,495.89



64 EI 6994 6493 28/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,350.00 4,251.72 65 EI 7274 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72 66 EI 7860 7299 12/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 4,000.00 4,251.72 67 EA 9215 72732 29/03/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 3,454.25 3,666.69 68 EI 221 137 10/04/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 2,362.23 2,500.00 69 EI 2532 2322 13/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 70 EI 2739 2504 28/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 71 EI 3333 3083 10/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 72 EI 3404 3154 11/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94	NUMERO	PĆ	ÓLIZA ID	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE DEL CHEQUE	IMPORTE OBSERVADO
22	20	EI	3313		10/07/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	6,000.00	6,495.89
23	21	EI	3384	3134	11/07/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	6,000.00	6,495.89
24 EI 4349 4016 12/09/2012 ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA 6.439.00 8.326.95 26 EI 5099 4746 27/09/2012 ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA 7.234.00 8.826.95 26 EI 5423 5052 10/10/2017 ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA 7.332.00 8.826.95 27 EI 6856 5615 13/11/2017 ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA 4.000.00 8.826.95 28 EI 6356 6655 28/11/2017 ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA 4.002.27 8.826.95 31 EI 7822 7256 12/12/2017 ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA 4.702.02 8.826.95 32 EI 2531 23221 13/06/2017 AURELIAND JORGE HUE MOUINET 3.558.63 3.778.21 33 EI 23322 3082 306/2017 AURELIAND JORGE HUE MOUINET 3.558.63 3.778.21 34 EI 3432 3459 14/08/2017 AURELIAND JORGE HUE MOUINET 3.558.63	22	EI	3823	3530	14/08/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	8,000.00	8,826.95
25	23	EI	4094	3779	28/08/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	8,000.00	8,826.95
26 EI 5423 5052 10/10/2012 ANGELICA YUDITH CAMACHO MONTOVA 7,332.00 8,326.95 27 EI 5873 5468 26/10/2012 ANGELICA YUDITH CAMACHO MONTOVA 8,000.00 8,326.95 28 EI 6106 5631 13/11/2017 ANGELICA YUDITH CAMACHO MONTOVA 7,270.66 8,826.95 31 EI 7822 7261 12/12/2017 ANGELICA YUDITH CAMACHO MONTOVA 4,905.27 6,826.95 32 EI 2531 2321 13/06/2017 AURELIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 34 EI 2332 3082 2503 28/06/2017 AURELIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 34 EI 3332 3082 3540 14/08/2017 AURELIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 35 EI 3342 3440 34408/2017 AURELIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 36 EI 3440 34408/2017 AURELIANO JORGE HUIE MOLINET <t< td=""><td>24</td><td>EI</td><td>4349</td><td>4016</td><td>12/09/2017</td><td>ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA</td><td>6,439.00</td><td>8,826.95</td></t<>	24	EI	4349	4016	12/09/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	6,439.00	8,826.95
27	25	EI	5099	4746	27/09/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	7,234.00	8,826.95
28	26	EI	5423	5052	10/10/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	7,332.00	8,826.95
29 El 6996 6495 28/11/2017 ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA 7,270.66 8,826.95 31 El 7822 7261 12/12/2017 AURÉLIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 33 El 2738 2503 28/06/2017 AURÉLIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 33 El 2738 2503 28/06/2017 AURÉLIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 35 El 3403 3153 11/07/2017 AURÉLIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 37 El 3403 3153 11/07/2017 AURÉLIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 37 El 4113 3798 28/08/2017 AURÉLIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 37 El 4113 3798 28/08/2017 AURÉLIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 37 El 4113 3798 28/08/2017 AURÉLIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 37 El 4113 3798 28/08/2017 AURÉLIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 37 El 4113 3798 28/08/2017 AURÉLIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 37 El 4113 3798 28/08/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 40 El 3316 3316 3066 10/07/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 41 El 33387 3137 11/07/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 42 El 3826 3533 14/08/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 44 El 33388 3108 10/07/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 44 El 33383 3108 10/07/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 44 El 33387 3179 11/07/2017 CEVIA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 45 El 3429 3179 11/07/2017 CEVIA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 46 El 3867 3574 14/08/2017 CEVIA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 3,181.38 48 El 4382 4049 12/09/2017 CEVIA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 48 El 4382 4049 12/09/2017 CEVIA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 49 El 5513 4096 4097 3336 28/08/2017 CEVIA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00	27	EI	5873	5468	26/10/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	8,000.00	8,826.95
1	28	EI	6106	5631	13/11/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	6,446.55	8,826.95
32 E 2531 2321 13/06/2017 AURELIANO JONGE HUJE MOLINET 3,558.63 3,778.21 334 E 2738 2503 28/06/2017 AURELIANO JONGE HUJE MOLINET 3,558.63 3,778.21 34 E 3332 3082 10/07/2017 AURELIANO JONGE HUJE MOLINET 3,558.63 3,778.21 375 E 3403 3153 11/07/2017 AURELIANO JONGE HUJE MOLINET 3,558.63 3,778.21 376 E 3842 3549 14/08/2017 AURELIANO JONGE HUJE MOLINET 3,558.63 3,778.21 377 E 4113 3798 28/08/2017 AURELIANO JONGE HUJE MOLINET 3,558.63 3,778.21 377 E 4113 3798 28/08/2017 AURELIANO JONGE HUJE MOLINET 3,558.63 3,778.21 377 E 4113 3798 28/08/2017 AURELIANO JONGE HUJE MOLINET 3,558.63 3,778.21 377 E 4113 3798 28/08/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 40 E 3316 3066 11/07/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 41 E 33387 3337 11/07/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 42 E 3386 3533 14/08/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 43 E 4097 3782 28/08/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 44 E 33358 3108 10/07/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 45 E 3429 3179 11/07/2017 CEYLA ROSIO GARCIA RUBIO 2,000.00 2,113.00 46 E 3429 3179 11/07/2017 CEYLA ROSIO GARCIA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 E 4151 3836 23/08/2017 CEYLA ROSIO GARCIA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 E 4151 3836 23/08/2017 CEYLA ROSIO GARCIA RUBIO 2,000.00 2,113.00 3,181.38 48 E 4382 4049 12/09/2017 CEYLA ROSIO GARCIA RUBIO 2,200.00 3,181.38 50 E 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCIA RUBIO 2,200.00 3,181.38 50 E 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCIA RUBIO 3,000.00 3,181.38 50 E 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCIA RUBIO 3,000.00 3,181.38 50 E 5457 5086 20/10/2017 CEYLA ROSIO GARCIA RUBIO 3,000.00 3,181.38 50 E	29	EI	6956	6455	28/11/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	7,270.66	8,826.95
33 El 27738 2503 28/06/2017 AURELIANO JORGE HUJE MOLINET 3,558.63 3,778.21 34 El 3332 3082 10/07/2017 AURELIANO JORGE HUJE MOLINET 3,558.63 3,778.21 35 El 3403 3153 11/07/2017 AURELIANO JORGE HUJE MOLINET 3,558.63 3,778.21 37 El 3413 3798 238/08/2017 AURELIANO JORGE HUJE MOLINET 3,558.63 3,778.21 37 El 4113 3798 238/08/2017 AURELIANO JORGE HUJE MOLINET 3,558.63 3,778.21 37 El 4113 3798 238/08/2017 AURELIANO JORGE HUJE MOLINET 3,558.63 3,778.21 38 El 2515 2305 13/06/2017 BEATRZ AUGIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 40 El 3316 3066 10/07/2017 BEATRZ AUGIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 40 El 3316 3066 10/07/2017 BEATRZ AUGIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 41 El 3387 3137 11/07/2017 BEATRZ AUGIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 42 El 3826 3533 14/08/2017 BEATRZ AUGIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 43 El 4097 3782 28/08/2017 BEATRZ AUGIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 44 El 3358 3108 10/07/2017 CEYLA RÓSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 45 El 3429 3179 11/07/2017 CEYLA RÓSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 El 4151 3336 28/08/2017 CEYLA RÓSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 El 4151 3336 28/08/2017 CEYLA RÓSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 El 4151 3336 28/08/2017 CEYLA RÓSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 3,181.38 48 El 4382 4049 12/09/2017 CEYLA RÓSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 3,181.38 48 El 4382 4049 12/09/2017 CEYLA RÓSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 3,181.38 48 El 4382 4049 12/09/2017 CEYLA RÓSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 3,181.38 55 El 5445 5666 1367 5666 5667 33/11/2017 CEYLA RÓSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 El 5461 5667 13/11/2017 CEYLA RÓSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 El 5913 5568 656/02017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 ESTHELA CHIQUETE GONZÁL	31	EI	7822	7261	12/12/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	4,905.27	8,826.95
34 El 3332 3082 10/07/2017 AURELIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 35 El 3403 3153 11/07/2017 AURELIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 37 El 4113 3798 28/08/2017 AURELIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 37 El 4113 3798 28/08/2017 AURELIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 37 El 4113 3798 28/08/2017 AURELIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 37 El 4113 3798 28/08/2017 AURELIANO JORGE HUIE MOLINET 3,558.63 3,778.21 3,558.63 3,778.21 3,569.21 2,500.00 39 El 2722 2487 28/06/2017 BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 40 El 3316 3066 11/07/2017 BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 41 El 3387 3137 11/07/2017 BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 42 El 3826 3533 14/08/2017 BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 43 El 4097 3782 28/08/2017 BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 44 El 3358 3108 10/07/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 46 El 3429 3179 11/07/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 El 4151 3856 28/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 El 4151 3856 28/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 El 4151 3856 28/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 3,181.38 49 El 5133 4780 27/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 51 El 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 51 El 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 51 El 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 El 6142 5667 13/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 El 6142 5667 13/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 El 6145 5667 13/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,18	32	EI	2531	2321	13/06/2017	AURELIANO JORGE HUIE MOLINET	3,558.63	3,778.21
35 EI 38403 3153 11/07/2017 AURELIANO JORGE HUJE MOLINET 3,558.663 3,778.21 36 EI 3842 3549 14/08/2017 AURELIANO JORGE HUJE MOLINET 3,558.663 3,778.21 37 EI 4113 3798 28/08/2017 AURELIANO JORGE HUJE MOLINET 3,558.663 3,778.21 37 EI 4113 3798 28/08/2017 AURELIANO JORGE HUJE MOLINET 3,558.663 3,778.21 38 EI 2515 2305 13/06/2017 BEATRIZ AUGIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 40 EI 3316 3066 10/07/2017 BEATRIZ AUGIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 40 EI 3316 3066 10/07/2017 BEATRIZ AUGIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 41 EI 3387 3137 11/07/2017 BEATRIZ AUGIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 42 EI 3382 3137 11/07/2017 BEATRIZ AUGIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 42 EI 33826 3533 14/08/2017 BEATRIZ AUGIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 44 EI 3382 3138 10/07/2017 BEATRIZ AUGIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 44 EI 3383 3108 10/07/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 45 EI 3429 3179 11/07/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 46 EI 3367 3574 14/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 EI 4151 3836 23/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 3,181.38 48 EI 4382 4049 12/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 49 EI 5133 4780 27/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,1	33	EI	2738	2503	28/06/2017	AURELIANO JORGE HUIE MOLINET	3,558.63	3,778.21
36	34	EI	3332	3082	10/07/2017	AURELIANO JORGE HUIE MOLINET	3,558.63	3,778.21
37	35	EI	3403	3153	11/07/2017	AURELIANO JORGE HUIE MOLINET	3,558.63	3,778.21
38	36	EI	3842	3549	14/08/2017	AURELIANO JORGE HUIE MOLINET	3,558.63	3,778.21
39	37	EI	4113	3798	28/08/2017	AURELIANO JORGE HUIE MOLINET	3,558.63	3,778.21
40 EI 3316 3066 10/07/2017 BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 41 EI 3387 3137 11/07/2017 BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 42 EI 3826 5333 14/08/2017 BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 43 EI 3826 5333 14/08/2017 BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 43 EI 4097 3782 28/08/2017 BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 44 EI 3358 3108 10/07/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 45 EI 3429 3179 11/07/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 46 EI 3867 3574 14/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 3,181.30 47 EI 4151 3836 28/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 3,181.38 48 EI 4382 4049 12/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 48 EI 4382 4049 12/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,857.00 3,181.38 51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,857.00 3,181.38 51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 EYTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3584 3333 13/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 4455 53840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 66 EI 5	38	EI	2515	2305	13/06/2017	BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ	2,362.23	2,500.00
41 EI 3387 3137 11/07/2017 BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 42 EI 3826 3533 14/08/2017 BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 43 EI 4097 3782 28/08/2017 BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 44 EI 4097 3782 28/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 45 EI 3429 3179 11/07/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 46 EI 3867 3574 14/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 EI 4151 3836 28/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 EI 4151 3836 28/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 48 EI 4382 4049 12/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 52 EI 642 5667 13/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 54 EI 7270 6720 07/11/2/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 54 EI 7270 6720 07/11/2/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 54 EI 7270 6720 07/11/2/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 EYTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 4886 4053 12/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 66 EI 5917 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57	39	EI	2722	2487	28/06/2017	BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ	2,362.23	2,500.00
42 EI 3826 3533 14/08/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 43 EI 4097 3782 28/08/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 44 EI 3358 3108 10/07/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 45 EI 3429 3179 11/07/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 46 EI 3867 3574 14/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 EI 4151 3836 28/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 48 EI 4382 4049 12/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 49 EI 5133 4780 27/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,205.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,207.00 3,181.38 51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 52 EI 6142 5667 13/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7270 6720 07/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3584 3333 13/07/2017 ESYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 57 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3584 3333 13/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 3578 14/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 1455 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 6154 561 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 59 EI 4386 4053 12/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5461 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 62 EI 5175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 63 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 64 EI 5917 5512 26/01/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 65 EI 2744 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 4,251.72 66 EI 7860 7299 12/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 4,251.7	40	EI	3316	3066	10/07/2017	BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ	2,362.23	2,500.00
42 EI 3826 3533 14/08/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 43 EI 4097 3782 28/08/2017 BEATRIZ ALICIA RIOS PÉREZ 2,362.23 2,500.00 44 EI 3358 3108 10/07/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 45 EI 3429 3179 11/07/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 46 EI 3867 3574 14/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 EI 4151 3836 28/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 48 EI 4382 4049 12/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 49 EI 5133 4780 27/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,205.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,207.00 3,181.38 51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 52 EI 6142 5667 13/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7270 6720 07/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3584 3333 13/07/2017 ESYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 57 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3584 3333 13/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 3578 14/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 1455 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 6154 561 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 59 EI 4386 4053 12/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5461 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 62 EI 5175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 63 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 64 EI 5917 5512 26/01/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 65 EI 2744 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 4,251.72 66 EI 7860 7299 12/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 4,251.7	41	EI	3387	3137	11/07/2017	BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ	2,362.23	2,500.00
43 EI 4097 3782 28/08/2017 BEATRIZ ALICIA RIÓS PÉREZ 2,362,23 2,500.00 44 EI 3358 3108 10/07/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 45 EI 3429 3179 11/07/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 EI 4151 3836 28/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 48 EI 4382 4049 12/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,805.00 3,181.38 49 EI 5133 4780 27/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,857.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 52 EI 6142 5667 13/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 <	42	EI	3826	3533		BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ	2,362.23	2,500.00
45 EI 3429 3179 11/07/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 46 EI 3867 3574 14/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 EI 4151 3836 28/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 48 EI 4382 4049 12/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,805.00 3,181.38 49 EI 5133 4780 27/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,805.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 52 EI 6412 5667 13/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 54 EI 7270 6720 07/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3584 3333 13/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 3578 14/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 4155 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5437 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5461 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 62 EI 5917 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 63 EI 6994 6493 28/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 64 EI 5917 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 65 EI 7274 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 66 EI 7274 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 67 EA 9215 72732 29/03/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 68 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 69 EI 2380 3232 13/06/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 69 EI 2381 3383 3083 10/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5352 2322 232 13/06/2017 HEGTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 70 EI 2739 2504 28/06/2017 HEGTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 71 EI 3333 3088 10/07/2017 HEGTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 72 E	43	EI	4097	3782	28/08/2017	BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ		2,500.00
46 EI 3867 3574 14/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,000.00 2,113.00 47 EI 4151 3836 28/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 48 EI 4382 4049 12/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,805.00 3,181.38 49 EI 5133 4780 27/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,857.00 3,181.38 51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,857.00 3,181.38 52 EI 642 5667 13/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 54 EI 7270 6720 07/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3584 3333 13/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 3578 14/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 4155 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5436 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5461 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 62 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 63 EI 675 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 64 EI 6994 6493 28/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 65 EI 7274 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 66 EI 5367 5598 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 67 EI 5917 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 68 EI 675 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 69 EI 5337 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5367 5595 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5947 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 62 EI 5957 555 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 63 EI 6755 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 64 EI 6755 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00	44	EI	3358	3108		CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO	2,000.00	2,113.00
47 EI 4151 3836 28/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 48 EI 4382 4049 12/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,805.00 3,181.38 50 EI 5133 4780 27/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 52 EI 6142 5667 13/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 54 EI 7270 6720 07/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3534 3333 13/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 3578 14/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 4155 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 59 EI 4386 4053 12/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5461 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 62 EI 5917 5512 C6/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 63 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 64 EI 6994 6493 28/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 65 EI 7274 6724 07/11/2/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 66 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 67 EA 9215 72732 29/03/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 68 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 4,251.72 69 EI 7274 6724 07/11/2/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 4,251.72 69 EI 7274 6724 07/11/2/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 4,251.72 67 EA 9215 72732 29/03/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 3,454.25 3,666.69 68 EI 221 137 10/04/2017 HECTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 70 EI 2739 2504 28/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 71 EI 3333 3083 10/07/2017 HECTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 72 EI 3404 3154 11/07/2017 HECTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 74	45	EI	3429	3179	11/07/2017	CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO	2,000.00	2,113.00
47 EI 4151 3836 28/08/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 48 EI 4382 4049 12/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,805.00 3,181.38 50 EI 5133 4780 27/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 52 EI 6142 5667 13/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 54 EI 7270 6720 07/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3534 3333 13/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 3578 14/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 4155 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 59 EI 4386 4053 12/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5461 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 62 EI 5917 5512 C6/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 63 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 64 EI 6994 6493 28/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 65 EI 7274 6724 07/11/2/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 66 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 67 EA 9215 72732 29/03/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 68 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 4,251.72 69 EI 7274 6724 07/11/2/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 4,251.72 69 EI 7274 6724 07/11/2/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 4,251.72 67 EA 9215 72732 29/03/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 3,454.25 3,666.69 68 EI 221 137 10/04/2017 HECTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 70 EI 2739 2504 28/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 71 EI 3333 3083 10/07/2017 HECTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 72 EI 3404 3154 11/07/2017 HECTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 74	46	EI	3867	3574	14/08/2017	CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO	2,000.00	2,113.00
49 EI 5133 4780 27/09/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,247.00 3,181.38 50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,857.00 3,181.38 51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 52 EI 6142 5667 13/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 54 EI 7270 6720 07/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3584 3333 13/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 3578 14/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57	47	EI	4151		28/08/2017	CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO	3,000.00	3,181.38
50 EI 5457 5086 10/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 2,857.00 3,181.38 51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 52 EI 6142 5667 13/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 54 EI 7270 6720 07/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3584 3333 13/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 3578 14/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 4155 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57	48	EI	4382	4049	12/09/2017	CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO	2,805.00	3,181.38
51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 52 EI 6142 5667 13/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 54 EI 7270 6720 07/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3584 3333 13/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 3578 14/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 4155 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 59 EI 4386 4053 12/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57	49	EI	5133	4780	27/09/2017	CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO	2,247.00	3,181.38
51 EI 5913 5508 26/10/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 52 EI 6142 5667 13/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 54 EI 7270 6720 07/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3584 3333 13/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 3578 14/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 4155 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 59 EI 4386 4053 12/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57	50	EI	5457	5086	10/10/2017	CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO	2,857.00	3,181.38
53 EI 6990 6489 28/11/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 54 EI 7270 6720 07/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3584 3333 13/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 3578 14/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 4155 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 59 EI 4386 4053 12/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5917 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57	51	EI	5913	5508		CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO		
54 EI 7270 6720 07/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3584 3333 13/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 3578 14/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 4155 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 59 EI 4386 4053 12/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5461 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 62 EI 5917 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57	52	EI	6142	5667	13/11/2017	CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO	3,000.00	3,181.38
54 EI 7270 6720 07/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3584 3333 13/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 3578 14/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 4155 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 59 EI 4386 4053 12/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5461 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 62 EI 5917 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57	53	EI	6990	6489	28/11/2017	CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO	3,000.00	3,181.38
55 EI 7856 7295 12/12/2017 CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO 3,000.00 3,181.38 56 EI 3584 3333 13/07/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 57 EI 3871 3578 14/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 4155 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 59 EI 4386 4053 12/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5461 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 62 EI 5917 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 63 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72	54	EI	7270	6720	07/12/2017	CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO	3,000.00	
57 EI 3871 3578 14/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 58 EI 4155 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 59 EI 4386 4053 12/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5461 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 62 EI 5917 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 63 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,157.66 4,251.72 64 EI 6994 6493 28/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,350.00 4,251.72 65 EI 7274 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72	55	EI	7856				· · ·	
58 EI 4155 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 59 EI 4386 4053 12/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5461 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 62 EI 5917 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 63 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,157.66 4,251.72 64 EI 6994 6493 28/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72 65 EI 7274 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72 66 EI 7860 7299 12/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72	56	EI	3584	3333	13/07/2017	ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ	3,500.00	3,715.57
58 EI 4155 3840 28/08/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 59 EI 4386 4053 12/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5461 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 62 EI 5917 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 63 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,157.66 4,251.72 64 EI 6994 6493 28/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72 65 EI 7274 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72 66 EI 7860 7299 12/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72	57	EI	3871	3578	14/08/2017	ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ	3,500.00	3,715.57
59 EI 4386 4053 12/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 60 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5461 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 62 EI 5917 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 63 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,157.66 4,251.72 64 EI 6994 6493 28/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72 65 EI 7274 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72 66 EI 7860 7299 12/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72 67 EA 9215 72732 29/03/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 3,454.25 3,666.69	58	EI					· · ·	
60 EI 5137 4784 27/09/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,500.00 3,715.57 61 EI 5461 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 62 EI 5917 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 63 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,157.66 4,251.72 64 EI 6994 6493 28/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,350.00 4,251.72 65 EI 7274 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72 66 EI 7860 7299 12/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 4,000.00 4,251.72 67 EA 9215 72732 29/03/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 3,454.25 3,666.69 68 EI 221 137 10/04/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 2,362.23 2,500.00 <	59	EI	4386	4053		ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ		
61 EI 5461 5090 10/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 62 EI 5917 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 63 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,157.66 4,251.72 64 EI 6994 6493 28/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,350.00 4,251.72 65 EI 7274 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72 66 EI 7860 7299 12/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 4,000.00 4,251.72 67 EA 9215 72732 29/03/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 3,454.25 3,666.69 68 EI 221 137 10/04/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 2,362.23 2,500.00 69 EI 2532 2322 13/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94								•
62 EI 5917 5512 26/10/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 2,000.00 3,715.57 63 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,157.66 4,251.72 64 EI 6994 6493 28/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,350.00 4,251.72 65 EI 7274 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72 66 EI 7860 7299 12/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 4,000.00 4,251.72 67 EA 9215 72732 29/03/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 3,454.25 3,666.69 68 EI 221 137 10/04/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 2,362.23 2,500.00 69 EI 2532 2322 13/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 70 EI 2739 2504 28/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 <								
63 EI 6175 5698 14/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 3,157.66 4,251.72 64 EI 6994 6493 28/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,350.00 4,251.72 65 EI 7274 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72 66 EI 7860 7299 12/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 4,000.00 4,251.72 67 EA 9215 72732 29/03/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 3,454.25 3,666.69 68 EI 221 137 10/04/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 2,362.23 2,500.00 69 EI 2532 2322 13/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 70 EI 2739 2504 28/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 71 EI 3333 3083 10/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94						_		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
64 EI 6994 6493 28/11/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,350.00 4,251.72 65 EI 7274 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72 66 EI 7860 7299 12/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 4,000.00 4,251.72 67 EA 9215 72732 29/03/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 3,454.25 3,666.69 68 EI 221 137 10/04/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 2,362.23 2,500.00 69 EI 2532 2322 13/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 70 EI 2739 2504 28/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 71 EI 3333 3083 10/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 72 EI 3404 3154 11/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94						·		4,251.72
65 EI 7274 6724 07/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 1,362.53 4,251.72 66 EI 7860 7299 12/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 4,000.00 4,251.72 67 EA 9215 72732 29/03/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 3,454.25 3,666.69 68 EI 221 137 10/04/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 2,362.23 2,500.00 69 EI 2532 2322 13/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 70 EI 2739 2504 28/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 71 EI 3333 3083 10/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 72 EI 3404 3154 11/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 73 EI 3843 3550 14/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 <td< td=""><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>4,251.72</td></td<>								4,251.72
66 EI 7860 7299 12/12/2017 ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ 4,000.00 4,251.72 67 EA 9215 72732 29/03/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 3,454.25 3,666.69 68 EI 221 137 10/04/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 2,362.23 2,500.00 69 EI 2532 2322 13/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 70 EI 2739 2504 28/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 71 EI 3333 3083 10/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 72 EI 3404 3154 11/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 73 EI 3843 3550 14/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 74 EI 4114 3799 28/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 75 </td <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>_</td> <td></td> <td></td>						_		
67 EA 9215 72732 29/03/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 3,454.25 3,666.69 68 EI 221 137 10/04/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 2,362.23 2,500.00 69 EI 2532 2322 13/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 70 EI 2739 2504 28/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 71 EI 3333 3083 10/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 72 EI 3404 3154 11/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 73 EI 3843 3550 14/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 74 EI 4114 3799 28/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 75 EI 2535 2325 13/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 76							· · ·	
68 EI 221 137 10/04/2017 FLAVIO JOSÉ COVARRUBIAS FERNÁNDEZ 2,362.23 2,500.00 69 EI 2532 2322 13/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 70 EI 2739 2504 28/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 71 EI 3333 3083 10/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 72 EI 3404 3154 11/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 73 EI 3843 3550 14/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 74 EI 4114 3799 28/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 75 EI 2535 2325 13/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 76 EI 2742 2507 28/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 77 EI<								
69 EI 2532 2322 13/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 70 EI 2739 2504 28/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 71 EI 3333 3083 10/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 72 EI 3404 3154 11/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 73 EI 3843 3550 14/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 74 EI 4114 3799 28/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 75 EI 2535 2325 13/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 76 EI 2742 2507 28/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 77 EI 3336 3086 10/07/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50							-	
70 EI 2739 2504 28/06/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 71 EI 3333 3083 10/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 72 EI 3404 3154 11/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 73 EI 3843 3550 14/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 74 EI 4114 3799 28/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 75 EI 2535 2325 13/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 76 EI 2742 2507 28/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 77 EI 3336 3086 10/07/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50							, ,	·
71 EI 3333 3083 10/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 72 EI 3404 3154 11/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 73 EI 3843 3550 14/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 74 EI 4114 3799 28/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 75 EI 2535 2325 13/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 76 EI 2742 2507 28/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 77 EI 3336 3086 10/07/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50								
72 EI 3404 3154 11/07/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 73 EI 3843 3550 14/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 74 EI 4114 3799 28/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 75 EI 2535 2325 13/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 76 EI 2742 2507 28/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 77 EI 3336 3086 10/07/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50						† ,	-	
73 EI 3843 3550 14/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 74 EI 4114 3799 28/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 75 EI 2535 2325 13/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 76 EI 2742 2507 28/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 77 EI 3336 3086 10/07/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50								
74 EI 4114 3799 28/08/2017 HÉCTOR HERRERA ORTIZ 5,807.55 6,279.94 75 EI 2535 2325 13/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 76 EI 2742 2507 28/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 77 EI 3336 3086 10/07/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50							· · ·	•
75 EI 2535 2325 13/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 76 EI 2742 2507 28/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 77 EI 3336 3086 10/07/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50								
76 EI 2742 2507 28/06/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50 77 EI 3336 3086 10/07/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50								
77 EI 3336 3086 10/07/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7,475.57 8,197.50								
, O E JTO JEJ TE V/17OT1 HOUD-LEMEN WANTINGS 1.4(1.1) 0.19(1.1)	78	EI	3407	3157	11/07/2017	HUGO FERRER MARTÍNEZ	7,475.57	8,197.50



80 E1 4130 3815 28/08/2017 HUGO FERRER MARTÍNEZ 7.475.57 8.197.50 8.19	NUMERO	PC	ÓLIZA ID	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE DEL CHEQUE	IMPORTE OBSERVADO
81 1 2530 2320 13/06/2017 AVURE RENESTO ZAZUETA ARÉCHIGA 3.298.23 3.500.00 3.381 3.301 3.301 3.301 3.301 3.3021 3.3020 3.302	79	EI	3846	3553	14/08/2017	HUGO FERRER MARTÍNEZ	7,475.57	8,197.50
Section	80	EI	4130	3815	28/08/2017	HUGO FERRER MARTÍNEZ	7,475.57	8,197.50
83	81	EI	2530	2320	13/06/2017	JAVIER ERNESTO ZAZUETA ARÉCHIGA	3,298.23	3,500.00
Section	82	EI	2737	2502	28/06/2017	JAVIER ERNESTO ZAZUETA ARÉCHIGA	3,298.23	3,500.00
Section	83	EI	3331	3081	10/07/2017	JAVIER ERNESTO ZAZUETA ARÉCHIGA	3,298.23	3,500.00
Section	84	EI	3402	3152	11/07/2017	JAVIER ERNESTO ZAZUETA ARÉCHIGA	3,298.23	3,500.00
87 El 2781 2586 28/06/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 88 El 3373 3123 11/07/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 89 El 3443 3193 11/07/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 90 El 3882 3589 14/08/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 91 El 4125 3810 28/08/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 92 El 4399 4066 12/09/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 93 El 5148 4795 27/09/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 94 El 5472 5101 11/10/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 95 El 5929 5524 26/10/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 96 El 6158 5682 31/11/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 97 El 7005 6504 28/11/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 El 7285 6735 07/12/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 El 5918 5513 26/10/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 El 5918 5513 26/10/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 El 6147 5672 13/11/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 El 6147 5672 13/11/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 El 6147 5672 13/11/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 El 6147 5672 13/11/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 El 6147 5672 13/11/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 El 6147 5672 13/11/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 El 6148 5692 13/11/2017 JESÚS GÓNALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 El 6148 5692 13/11/2017 JE	85	EI	3841	3548	14/08/2017	JAVIER ERNESTO ZAZUETA ARÉCHIGA	3,298.23	3,500.00
87 El 2781 2546 28/06/2017 JESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 89 El 3443 3193 11/07/2017 JESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 99 El 3882 3889 14/08/2017 JESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 91 El 4125 3810 28/08/2017 JESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 92 El 4399 4066 12/09/2017 JESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 93 El 5148 4755 27/09/2017 JESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 94 El 5472 5101 11/10/2017 JESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 94 El 5472 5101 11/10/2017 JESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 95 El 5929 5524 26/10/2017 JESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 96 El 6158 5682 13/11/2017 JESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 97 El 7005 6504 28/11/2017 JESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 El 7285 6735 07/12/2017 JESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 El 7285 6735 07/12/2017 JESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63	86	EI	4112	3797	28/08/2017	JAVIER ERNESTO ZAZUETA ARÉCHIGA	3,298.23	3,500.00
89 El 3843 3193 11/07/2017 IESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 90 El 3882 3559 34/08/2017 IESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 91 El 4125 3810 28/08/2017 IESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 92 El 4399 4066 12/09/2017 IESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 93 El 5148 4795 27/09/2017 IESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 94 El 5472 5101 11/10/2017 IESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 95 El 5929 5524 26/10/2017 IESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 96 El 6158 5682 13/11/2017 IESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 97 El 7005 6504 28/11/2017 IESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 El 7285 6735 07/12/2017 IESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 El 7285 6735 07/12/2017 IESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 El 7285 6735 07/12/2017 IESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100	87	EI	2781	2546	28/06/2017	JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ		
Sep El 3443 3193 11/07/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 90 El 3882 3589 14/08/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 91 El 4125 3810 28/08/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 92 El 4399 4066 12/09/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 93 El 5148 4795 27/09/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 94 El 5472 5101 11/10/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 95 El 5929 5524 26/10/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 96 El 6158 5682 33/11/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 97 El 7005 6504 28/11/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 El 7285 6735 07/12/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 99 El 7871 7310 12/12/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 El 5918 5513 26/10/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 El 6147 5672 13/11/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 El 6147 5672 13/11/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 El 6147 5672 13/11/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 El 6147 5672 13/11/2017 IESÚS GOWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 102 El 4590 4257 14/09/2017 IUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 103 El 5133 4770 27/09/2017 IUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 104 El 5447 5076 10/10/2017 IUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,271.00 8,226.59 105 El 5993 5498 26/10/2017 IUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,271.00 8,226.59 106 El 6132 5697 28/11/2017 IUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,271.00 8,226.59 107 El 6980 6479 28/11/2017 IUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,271.00 8,226.59 108 El 7846 7255 28/06/2017 IUCIANO	88	EI	3373	3123	11/07/2017	JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ	1,000.00	1,044.63
90 EI 3882 3589 14/08/2017 JESUS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 91 EI 4125 3810 22/08/2017 JESUS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 92 EI 4399 4066 12/09/2017 JESUS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 93 EI 5148 4795 27/09/2017 JESUS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 94 EI 5472 5101 11/16/2017 JESUS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 95 EI 5929 5524 26/10/2017 JESUS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 96 EI 6158 6582 13/11/2017 JESUS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 97 EI 7005 6504 28/11/2017 JESUS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 EI 7285 6735 07/12/2017 JESUS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 1,270.25 1,333.61 101 EI 6147 5672 13/11/2017 JESUS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 EI 6147 5672 13/11/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 1,270.25 1,333.61 101 EI 6147 5672 13/11/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 1,270.25 1,333.61 102 EI 4590 4257 14/09/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 2,362.23 2,500.00 102 EI 615123 4770 27/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 EI 5903 5498 26/10/2017 ULCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 EI 5903 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 EI 5903 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 106 EI 6132 5557 13/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 108 EI 7260 6710 07/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 109 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 109 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 109 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 109 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 109 EI 61 6153 334 3084 10/07/2017 LUCIAN	89	EI	3443	3193	11/07/2017	JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ	1,000.00	1,044.63
91 EI 4125 3810 28/08/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 93 EI 5148 4795 27/09/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 94 EI 5472 5101 11/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 95 EI 5929 5524 28/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 95 EI 5929 5524 28/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 96 EI 6158 5682 13/11/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 97 EI 7005 5694 28/11/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 EI 7285 5694 28/11/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 EI 7285 6735 07/12/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 99 EI 7871 7310 12/12/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5918 5918 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5918 5918 5918 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5918 5918 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5918 5918 5918 5918 5918 5918 5918		EI				JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ	1.000.00	
92 EI 3499 4066 12/09/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 94 EI 5148 4795 27/09/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 95 EI 5929 5524 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 96 EI 6158 5682 13/11/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 97 EI 7005 6504 28/11/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 EI 7285 6735 07/12/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 EI 7285 6735 07/12/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 KARIA JIMÉNEZ MALDONADO 1,270.25 1,333.60 101 EI 6147 5672 13/11/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 KARIA JIMÉNEZ MALDONADO 1,270.25 1,333.60 101 EI 6147 5672 13/11/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 EI 6147 5672 13/11/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 EI 6147 5672 13/11/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 EI 6147 5672 13/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.39 103 EI 5123 4770 27/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.39 103 EI 5123 4770 27/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.39 105 EI 5993 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,271.00 8,226.39 105 EI 5993 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,271.00 8,226.39 105 EI 5993 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,271.00 8,226.39 105 EI 5993 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,271.00 8,226.39 105 EI 7846 7285 11/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,271.00 8,226.39 105 EI 7846 7285 11/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,271.00 8,226.39 105 EI 7846 7285 11/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,271.50 8,226.39 105 EI 7846 7285 11/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,271.50 8,226.39 105 EI 7846 7285 11/12/2017 MICHONO CAMACHO LÓPEZ 7,475.57 8,197.50 11 EI 6980 6479 28/11/2017 MICHONO CAMACHO LÓPEZ 7,475.57 8,197.50 11 EI 6980 6479	91	EI	4125					
93 EI 5148 4795 27/09/2017 JESÚS GSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 95 EI 5929 5524 26/10/2017 JESÚS GSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 96 EI 6158 5682 13/11/2017 JESÚS GSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 97 EI 7005 5694 28/11/2017 JESÚS GSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 EI 7285 6735 07/12/2017 JESÚS GSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 198 EI 7285 6735 07/12/2017 JESÚS GSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 198 EI 7285 6735 07/12/2017 JESÚS GSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 198 EI 7287 1,071 JESÚS GSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 198 EI 7287 1,071 JESÚS GSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 1,270.25 1,333.36 101 EI 6147 5672 13/11/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 2,362.23 2,500.00 102 EI 4590 4257 14/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 103 EI 5123 4770 27/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 104 EI 5447 5076 10/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 EI 5903 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 EI 6132 5657 13/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 EI 6132 5657 13/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 109 EI 7846 2785 2785 2785 2785 2785 2785 2785 2785	92	EI	4399	4066				
94 EI						•		·
95 EI 5929 5524 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 97 EI 7005 6504 28/11/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 EI 7285 6735 07/12/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 EI 7285 6735 07/12/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 7310 12/12/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 1,270.25 1,333.36 101 EI 6147 5672 13/11/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 2,362.23 2,500.00 102 EI 4590 4257 14/09/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 2,362.23 2,500.00 102 EI 4590 4257 14/09/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 2,362.23 2,500.00 102 EI 5918 5133 4770 27/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 103 EI 5123 4770 27/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 EI 5903 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 EI 5903 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 EI 5903 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 EI 6080 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 EI 6080 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 108 EI 7260 6710 07/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 109 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 109 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 7840 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 7840 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 7840 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 7840 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 7840 7285 12/							· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	·
96 EI 6158 5682 13/11/2017 IESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 97 EI 7005 6504 28/11/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 EI 7285 6735 07/12/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 99 EI 7871 7310 12/12/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 101 EI 6147 5672 13/11/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 1,170.25 1,333.36 101 EI 6147 5672 13/11/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 2,362.23 2,500.00 102 EI 4590 4257 14/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 103 EI 5123 4770 27/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 104 EI 5447 5076 10/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 EI 5903 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 106 EI 6132 5657 13/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 108 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 109 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 2533 2323 313/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 111 EI 2533 2323 313/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 111 EI 2533 2323 313/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 111 EI 2533 2333 3150/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 111 EI 2533 2333 3150/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 111 EI 2533 2333 3150/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 111 EI 2533 2333 3150/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 111 EI 2533 2333 3150/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,475.57 8,197.50 111 EI 2740 2505 28/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,475.57 8,197.50 111 EI 2753 2334 3155 11/07/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 112 EI 3334 3084 10/07/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 113 EI 3405 3155 11/07/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 114 EI 3334 3084 3590 ALA LOPEZ 7,500.00 8,226.20 2,500.00 115 EI 2521 2331 3306/2017 MAR								
97 EI 7005 6504 28/11/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 98 EI 7285 6735 07/12/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 99 EI 7871 7310 12/12/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 1,270.25 1,333.36 101 EI 6147 5672 13/11/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 2,362.23 2,500.00 102 EI 4590 4257 14/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 103 EI 5123 4770 27/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 104 EI 5447 5076 10/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 EI 5903 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 106 EI 6132 5657 13/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 108 EI 77260 6710 07/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 109 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 2533 2332 13/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 111 EI 7240 2505 28/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 112 EI 3334 3084 10/07/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 113 EI 3480 3315 11/07/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 2533 2333 13/06/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 111 EI 2740 2505 28/06/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 112 EI 3334 3084 10/07/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 113 EI 3405 3115 11/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 117 EI 2529 2084 26/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 118 EI 2728 2493 28/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 119 EI 2728 2493 28/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 120 EI 3322 3072 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 121 EI 3333 3143 11/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 122 EI 3332 333 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 123 EI 516 5107 4754 27/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 124 EI 5334							· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	·
98 EI 7285 6735 07/12/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 99 EI 7871 7310 12/12/2017 JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ 1,000.00 1,044.63 100 EI 5918 5513 26/10/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 1,270.25 1,333.36 101 EI 6147 5672 13/11/2017 KARLA JIMÉNEZ MALDONADO 2,362.23 2,500.00 102 EI 4590 4257 14/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 103 EI 5123 4770 27/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 104 EI 5447 5076 10/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 EI 5903 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,7500.00 8,226.59 106 EI 6132 5657 13/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,7500.00 8,226.59 107 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 108 EI 7260 6710 07/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 109 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 2533 2323 13/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 EI 2533 2323 13/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 111 EI 2530 2331 13/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 111 EI 2530 2331 13/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 111 EI 2530 2331 13/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 111 EI 2530 2332 13/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 111 EI 2530 2331 13/06/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 111 EI 2740 2505 28/06/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 112 EI 3334 3084 10/07/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 114 EI 3844 3551 14/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 115 EI 44128 3831 28/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 116 EI 1850 1708 11/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUILLO 2,362.23 2,500.00 117 EI 2529 2084 26/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUILLO 2,362.23 2,500.00 118 EI 2728 2493 28/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUILLO 2,362.23 2,500.00 119 EI 2728 2493 28/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUILLO 2,362.23 2,500.00 120 EI 3322 3070 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUILLO 2,362.23 2,500.00 121 EI 5482 5477 26/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINT							· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
99								
100								·
101								
102 E 4590 4257 14/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 103 E 5123 4770 27/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 104 E 5447 5076 10/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 E 5903 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 106 E 6132 5657 13/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 E 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 108 E 7260 6710 07/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 108 E 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 E 2533 2323 13/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 6,925.07 8,226.59 110 E 2533 2323 13/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 6,925.07 8,226.59 111 E 2740 2505 28/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,475.57 8,197.50 112 E 3334 3084 10/07/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,475.57 8,197.50 113 E 3405 3155 11/07/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,475.57 8,197.50 114 E 3844 3551 14/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 115 E 4128 3313 28/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 115 E 4128 3313 28/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 115 E 4228 3313 28/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 115 E 2529 2084 26/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUILLO 2,362.23 2,500.00 117 E 2259 2084 26/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUILLO 2,362.23 2,500.00 120 E 3332 33072 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUILLO 2,362.23 2,500.00 120 E 3322 3072 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUILLO 2,362.23 2,500.00 125 E 3332 3343 11/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUILLO 2,362.23 2,500.00 125 E 3332 3343 11/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUILLO 2,362.23 2,500.00 125 E 5064 6463 28/11/2017								
103 E 5123 4770 27/09/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 104 E 5447 5076 10/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 E 5903 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,7500.00 8,226.59 106 E 6132 5657 13/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,7210.00 8,226.59 107 E 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,7211.50 8,226.59 108 E 7260 6710 07/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,7500.00 8,226.59 109 E 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,7500.00 8,226.59 110 E 2533 3233 13/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 6,925.07 8,226.59 111 E 2533 3233 13/06/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 6,925.07 8,226.59 112 E 3334 3084 10/07/2017 LUCIANO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 113 E 3405 3155 11/07/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 114 E 3844 3551 14/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 115 E 4128 3813 28/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 116 E 1550 1708 11/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUIILLO 2,362.23 2,500.00 117 E 2259 2084 26/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUIILLO 2,362.23 2,500.00 118 E 2521 2311 13/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUIILLO 2,362.23 2,500.00 120 E 3322 3072 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUIILLO 2,362.23 2,500.00 121 E 3393 3143 11/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUIILLO 2,362.23 2,500.00 122 E 3322 3072 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUIILLO 2,362.23 2,500.00 123 E 4103 3788 28/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUIILLO 2,362.23 2,500.00 124 E 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUIILLO 2,362.23 2,500.00 125 E 5107 4754 27/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUIILLO 2,362.23 2,500.00 126 E 5431 5060 10/10/2017 MARI								
104 E 5447 5076 10/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 105 E 5903 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,271.00 8,226.59 106 E 6132 5657 13/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 E 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 108 E 7260 6710 07/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 109 E 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 110 E 2533 2323 13/06/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 111 E 2740 2505 28/06/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 112 E 3334 3084 10/07/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 113 E 3405 3155 11/07/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 114 E 3844 3551 14/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 115 E 4128 3813 28/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 116 E 1850 1708 11/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 117 E 2259 2084 26/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 119 E 2728 2493 28/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 120 E 3332 3373 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 121 E 3393 3143 11/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 122 E 3383 343 31/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 122 E 3832 3539 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 122 E 3832 3539 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 E 5411 5060 10/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 E 5411 5669 34/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 E 5411 5669 34/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJIL							· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
105 EI 5903 5498 26/10/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,271.00 8,226.59 106 EI 6132 5657 13/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 EI 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 108 EI 7260 6710 07/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 109 EI 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 6,925.07 8,226.59 110 EI 2533 2323 13/06/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 111 EI 2740 2505 28/06/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 112 EI 3334 3084 10/07/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 113 EI 3405 3155 11/07/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 114 EI 3844 3551 14/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 115 EI 4128 3813 28/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 116 EI 1850 1708 11/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 117 EI 2259 2084 26/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 118 EI 2521 2311 13/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 120 EI 3322 3072 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 121 EI 3322 3072 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 122 EI 3332 3133 11/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 123 EI 4103 3788 28/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 124 EI 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 EI 4103 3788 28/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 EI 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 126 EI 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 126 EI 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUIN								·
106 E 6132 5657 13/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 107 E 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 108 E 7260 6710 07/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 109 E 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 6,925.07 8,226.59 109 E 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 6,925.07 8,226.59 110 E 2533 2323 13/06/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 111 E 2740 2505 28/06/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 112 E 3334 3084 10/07/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 113 E 3405 3155 11/07/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 114 E 3844 3551 14/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 115 E 4128 3813 28/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 116 E 1850 1708 11/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 117 E 2259 2084 26/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 118 E 2728 2493 28/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 119 E 2728 2493 28/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 120 E 3322 3072 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 121 E 3393 3143 11/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 122 E 3832 3539 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 124 E 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 E 5107 4754 27/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 E 5107 4754 27/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 126 E 5431 5060 10/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 127 E 5882 5477 26/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 128 E								
107 E 6980 6479 28/11/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,211.50 8,226.59 108 E 7260 6710 07/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 7,500.00 8,226.59 109 E 7846 7285 12/12/2017 LUCIANO CAMACHO LÓPEZ 6,925.07 8,226.59 110 E 2533 2323 13/06/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 111 E 2740 2505 28/06/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 112 E 3334 3084 10/07/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 113 E 3405 3155 11/07/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 114 E 3844 3551 14/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 115 E 4128 3813 28/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 116 E 1850 1708 11/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 117 E 2259 2084 26/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 118 E 2521 2311 13/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 120 E 3332 3072 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 121 E 3832 3359 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 122 E 3832 3359 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 121 E 3393 3143 11/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 122 E 3832 3359 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 123 E 4103 3788 28/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 124 E 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 E 5107 4754 27/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 126 E 5431 5060 10/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 127 E 5882 5477 26/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 128 E 6114 5639 13/11/2017								·
108						,		
109							1	
110 EI 2533 2323 13/06/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 111 EI 2740 2505 28/06/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 112 EI 3334 3084 10/07/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 113 EI 3405 3155 11/07/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 114 EI 3844 3551 14/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 115 EI 4128 3813 28/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50 116 EI 1850 1708 11/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 117 EI 2259 2084 26/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 118 EI 2521 2311 13/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 119 EI 2728 2493 28/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 120 EI 3322 3072 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 121 EI 3383 3143 11/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 122 EI 3332 3539 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 123 EI 4103 3788 28/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 124 EI 4337 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 EI 5107 4754 27/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 126 EI 5431 5060 10/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 127 EI 5882 5477 26/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 128 EI 6114 5639 13/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 127 EI 5882 5477 26/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 128 EI 6114 5639 13/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 129 EI 6964 6463 28/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTE								
111 E 2740 2505 28/06/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50							· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	·
112 EI 3334 3084 10/07/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50							+	
113								
114 EI 3844 3551 14/08/2017 LUIS ORLANDO PUERTO TORRES 7,475.57 8,197.50							+	
115								
116 EI 1850 1708 11/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 117 EI 2259 2084 26/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 118 EI 2521 2311 13/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 119 EI 2728 2493 28/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 120 EI 3322 3072 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 121 EI 3393 3143 11/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 122 EI 3832 3539 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 123 EI 4103 3788 28/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 124 EI 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO <								
117 EI 2259 2084 26/05/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 118 EI 2521 2311 13/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 119 EI 2728 2493 28/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 120 EI 3322 3072 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 121 EI 3393 3143 11/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 122 EI 3832 3539 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 123 EI 4103 3788 28/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 124 EI 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 EI 5107 4754 27/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO <								
118 EI 2521 2311 13/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 119 EI 2728 2493 28/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 120 EI 3322 3072 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 121 EI 3393 3143 11/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 122 EI 3832 3539 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 123 EI 4103 3788 28/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 124 EI 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 EI 5107 4754 27/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 126 EI 5431 5060 10/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO <								·
119 EI 2728 2493 28/06/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 120 EI 3322 3072 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 121 EI 3393 3143 11/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 122 EI 3832 3539 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 123 EI 4103 3788 28/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 124 EI 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 EI 5107 4754 27/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 126 EI 5431 5060 10/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 127 EI 5882 5477 26/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO <						-		·
120 EI 3322 3072 10/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 121 EI 3393 3143 11/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 122 EI 3832 3539 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 123 EI 4103 3788 28/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 124 EI 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 EI 5107 4754 27/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 126 EI 5431 5060 10/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 127 EI 5882 5477 26/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 129 EI 6964 6463 28/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO <						1		
121 EI 3393 3143 11/07/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 122 EI 3832 3539 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 123 EI 4103 3788 28/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 124 EI 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 EI 5107 4754 27/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 126 EI 5431 5060 10/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 127 EI 5882 5477 26/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 128 EI 6114 5639 13/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 130 EI 7244 6694 07/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO <						·	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	·
122 EI 3832 3539 14/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 123 EI 4103 3788 28/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 124 EI 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 EI 5107 4754 27/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 126 EI 5431 5060 10/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 127 EI 5882 5477 26/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 128 EI 6114 5639 13/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 129 EI 6964 6463 28/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 130 EI 7244 6694 07/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO <		_						
123 EI 4103 3788 28/08/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 124 EI 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 EI 5107 4754 27/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 126 EI 5431 5060 10/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 127 EI 5882 5477 26/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 128 EI 6114 5639 13/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 129 EI 6964 6463 28/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 130 EI 7244 6694 07/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 131 EI 7830 7269 12/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO <								2,500.00
124 EI 4357 4024 12/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 125 EI 5107 4754 27/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 126 EI 5431 5060 10/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 127 EI 5882 5477 26/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 128 EI 6114 5639 13/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 129 EI 6964 6463 28/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 130 EI 7244 6694 07/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 131 EI 7830 7269 12/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 132 EI 1313 1199 27/04/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO <td< td=""><td></td><td>_</td><td></td><td></td><td></td><td>·</td><td>1</td><td>2,500.00</td></td<>		_				·	1	2,500.00
125 EI 5107 4754 27/09/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 126 EI 5431 5060 10/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 127 EI 5882 5477 26/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 128 EI 6114 5639 13/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 129 EI 6964 6463 28/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 130 EI 7244 6694 07/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 131 EI 7830 7269 12/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 132 EI 1313 1199 27/04/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 133 EI 1834 1692 11/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2							† · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	2,500.00
126 EI 5431 5060 10/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 127 EI 5882 5477 26/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 128 EI 6114 5639 13/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 129 EI 6964 6463 28/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 130 EI 7244 6694 07/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 131 EI 7830 7269 12/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 132 EI 1313 1199 27/04/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 133 EI 1834 1692 11/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 134 EI 2316 2141 26/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,3		EI	4357					2,500.00
127 EI 5882 5477 26/10/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 128 EI 6114 5639 13/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 129 EI 6964 6463 28/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 130 EI 7244 6694 07/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 131 EI 7830 7269 12/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 132 EI 1313 1199 27/04/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 133 EI 1834 1692 11/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 134 EI 2316 2141 26/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 135 EI 2581 2371 13/06/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362	125	EI	5107				· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	2,500.00
128 EI 6114 5639 13/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 129 EI 6964 6463 28/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 130 EI 7244 6694 07/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 131 EI 7830 7269 12/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 132 EI 1313 1199 27/04/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 133 EI 1834 1692 11/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 134 EI 2316 2141 26/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 135 EI 2581 2371 13/06/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00	126	EI	5431	5060		MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	2,500.00
129 EI 6964 6463 28/11/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 130 EI 7244 6694 07/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 131 EI 7830 7269 12/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 132 EI 1313 1199 27/04/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 133 EI 1834 1692 11/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 134 EI 2316 2141 26/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 135 EI 2581 2371 13/06/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00	127	EI	5882	5477		MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO	2,362.23	2,500.00
130 EI 7244 6694 07/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 131 EI 7830 7269 12/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 132 EI 1313 1199 27/04/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 133 EI 1834 1692 11/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 134 EI 2316 2141 26/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 135 EI 2581 2371 13/06/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00	128	EI	6114	5639	13/11/2017	MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO	2,362.23	2,500.00
131 EI 7830 7269 12/12/2017 MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO 2,362.23 2,500.00 132 EI 1313 1199 27/04/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 133 EI 1834 1692 11/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 134 EI 2316 2141 26/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 135 EI 2581 2371 13/06/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00	129	EI	6964	6463	28/11/2017	MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO	2,362.23	2,500.00
132 EI 1313 1199 27/04/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 133 EI 1834 1692 11/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 134 EI 2316 2141 26/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 135 EI 2581 2371 13/06/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00	130	EI	7244	6694	07/12/2017	MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO	2,362.23	2,500.00
132 EI 1313 1199 27/04/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 133 EI 1834 1692 11/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 134 EI 2316 2141 26/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 135 EI 2581 2371 13/06/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00	131	EI	7830	7269	12/12/2017	MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO	2,362.23	2,500.00
134 EI 2316 2141 26/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 135 EI 2581 2371 13/06/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00	132	EI	1313	1199		MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO	2,362.23	2,500.00
134 EI 2316 2141 26/05/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00 135 EI 2581 2371 13/06/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00	133	EI	1834	1692	11/05/2017	MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO		2,500.00
135 EI 2581 2371 13/06/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00							† · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	2,500.00
								2,500.00
136 EI 2777 2542 28/06/2017 MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO 2,362.23 2,500.00	136						2,362.23	2,500.00



NUMERO	PC	ÓLIZA ID	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE DEL CHEQUE	IMPORTE OBSERVADO
137	EI	3369	3119	10/07/2017	MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO	2,362.23	2,500.00
138	EI	3439	3189	11/07/2017	MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO	2,362.23	2,500.00
139	EI	3878	3585	14/08/2017	MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO	2,362.23	2,500.00
140	El	4121	3806	28/08/2017	MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO	2,362.23	2,500.00
141	El	4395	4062	12/09/2017	MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO	2,362.23	2,500.00
142	EI	5144	4791	27/09/2017	MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO	2,362.23	2,500.00
143	EI	5468	5097	11/10/2017	MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO	2,362.23	2,500.00
144	EI	5925	5520	26/10/2017	MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO	2,362.23	2,500.00
145	EI	6154	5678	13/11/2017	MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO	2,362.23	2,500.00
146	EI	7001	6500	28/11/2017	MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO	2,362.23	2,500.00
147	EI	7281	6731	07/12/2017	MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO	2,362.23	2,500.00
148	EI	7867	7306	12/12/2017	MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO	2,362.23	2,500.00
149	EI	1851	1709	11/05/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	1,894.27	2,000.04
150	El	2261	2086	26/05/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,362.23	2,500.00
151	El	2522	2312	13/06/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,362.23	2,500.00
152	EI	2729	2494	28/06/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,362.23	2,500.00
153	EI	3323	3073	10/07/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,362.23	2,500.00
154	EI	3394	3144	11/07/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,362.23	2,500.00
155	EI	3833	3540	14/08/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,362.23	2,500.00
156	EI	4104	3789	28/08/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,362.23	2,500.00
157	EI	4358	4025	12/09/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,362.23	2,500.00
158	EI	5108	4755	27/09/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,362.23	2,500.00
159	EI	5432	5061	10/10/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,362.23	2,500.00
160	EI	5883	5478	26/10/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,362.23	2,500.00
161	EI	6115	5640	13/11/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,362.23	2,500.00
162	EI	6965	6464	28/11/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,362.23	2,500.00
163	EI	7245	6695	07/12/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,362.23	2,500.00
164	EI	7831	7270	12/12/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,362.23	2,500.00
165	EI	2536	2326	13/06/2017	MOISES LÓPEZ GÓMEZ	7,475.57	8,197.50
166	EI	2743	2508	28/06/2017	MOISES LÓPEZ GÓMEZ	7,475.57	8,197.50
167	EI	3337	3087	10/07/2017	MOISES LÓPEZ GÓMEZ	7,475.57	8,197.50
168	EI	3408	3158	11/07/2017	MOISES LÓPEZ GÓMEZ	7,475.57	8,197.50
169	EI	3847	3554	14/08/2017	MOISES LÓPEZ GÓMEZ	7,475.57	8,197.50
170	EI	4131	3816	28/08/2017	MOISES LÓPEZ GÓMEZ	7,475.57	8,197.50
171	EI	2537	2327	13/06/2017	RAFAEL GÓMEZ RANKLIN	7,475.57	8,197.50
172	EI	2744	2509	28/06/2017	RAFAEL GÓMEZ RANKLIN	7,475.57	8,197.50
173	EI	3338	3088	10/07/2017	RAFAEL GÓMEZ RANKLIN	7,475.57	8,197.50
174	El	3409	3159	11/07/2017	RAFAEL GÓMEZ RANKLIN	7,475.57	8,197.50
175	EI	3848	3555	14/08/2017	RAFAEL GÓMEZ RANKLIN	7,475.57	8,197.50
176	EI	4132	3817	28/08/2017	RAFAEL GÓMEZ RANKLIN	7,475.57	8,197.50
177	EI	2760	2525	28/06/2017	RAÚL ALFONSO ZAMUDIO ARAGÓN	4,000.00	4,251.72
178	EI	3354	3104	10/07/2017	RAÚL ALFONSO ZAMODIO ARAGÓN	4,000.00	4,251.72
178	EI	3425	3175	11/07/2017	RAÚL ALFONSO ZAMODIO ARAGÓN	4,000.00	4,251.72
180	EI	3863	3570	14/08/2017	RAÚL ALFONSO ZAMODIO ARAGÓN	4,000.00	4,251.72
181	EI	4147	3832	28/08/2017	RAÚL ALFONSO ZAMODIO ARAGÓN	4,000.00	4,251.72
182	EI	4387	4054	12/09/2017	RAÚL ALFONSO ZAMODIO ARAGÓN	2,144.70	2,267.60
183	EI	2529	2319	13/06/2017	SALVADOR VALLE VERDUGO	4,221.26	•
184	EI	2529	2501	28/06/2017	SALVADOR VALLE VERDUGO SALVADOR VALLE VERDUGO	4,221.26	4,500.00 4,500.00
185	EI	3330	3080	10/07/2017	SALVADOR VALLE VERDUGO SALVADOR VALLE VERDUGO	4,221.26	4,500.00
186	EI		1	11/07/2017			
	_	3401	3151		SALVADOR VALLE VERDUGO	4,221.26	4,500.00
187	EI	3840	3547	14/08/2017	SALVADOR VALLE VERDUGO	4,221.26	4,500.00
188	EI	4111	3796	28/08/2017	SALVADOR VALLE VERDUGO	4,221.26	4,500.00
189	EI	1883	1741	11/05/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81
190	EI	2295	2120	26/05/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.87
191	EI	2553	2343	13/06/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81
192	EI	2759	2524	28/06/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81
193	EI	3353	3103	10/07/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81
194	EI	3424	3174	11/07/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81



NUMERO	PĆ	ÓLIZA ID	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE DEL CHEQUE	IMPORTE OBSERVADO
195	EI	3862	3569	14/08/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81
196	EI	4146	3831	28/08/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81
197	EI	4378	4045	12/09/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81
198	EI	5129	4776	27/09/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81
199	EI	5453	5082	10/10/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81
200	EI	5909	5504	26/10/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81
201	EI	6138	5663	13/11/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81
202	EI	6986	6485	28/11/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81
203	EI	7266	6716	07/12/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81
204	EI	7852	7291	12/12/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81
205	EI	2534	2324	13/06/2017	YOEL GELABERT ANGARICA	7,475.57	8,197.50
206	EI	2741	2506	28/06/2017	YOEL GELABERT ANGARICA	7,475.57	8,197.50
207	EI	3335	3085	10/07/2017	YOEL GELABERT ANGARICA	7,475.57	8,197.50
208	EI	3406	3156	11/07/2017	YOEL GELABERT ANGARICA	7,475.57	8,197.50
209	EI	3845	3552	14/08/2017	YOEL GELABERT ANGARICA	7,475.57	8,197.50
210	EI	4129	3814	28/08/2017	YOEL GELABERT ANGARICA	7,475.57	8,197.50
					TOTAL	\$838,736.61	\$928,523.36

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, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1677 y 1678 del Código Civil para el Estado de Sinaloa; 7, 53 párrafo segundo, 62, 67, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

En la evaluación a respuestas proporcionaron los contratos observados de 21 personas por lo cual solventan, excepto 3 pagos de los prestadores de servicios de Esthela Chiquete González, Flavio José Covarrubias Fernández y Martín Artemio Escalante Lugo, dado que, a la fecha de la vigencia, así como la de los contratos es posterior o igual a la fecha de elaboración de la póliza contable donde registran el pago correspondiente.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-86-37 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. 87. Con Observación.

De la verificación de los contratos de honorarios asimilables a salarios vigentes durante el ejercicio fiscal 2017, se observa que de las 84 personas contratadas bajo este régimen, el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte omitió proporcionar los contratos de 11



personas que compruebe su relación laboral, asimismo se observa que los conceptos de pago corresponden a Apoyo a Festival Deportivo Navideño 2017, Bono al Desempeño, Bono Olimpiada Nacional, Bono Olimpiada Regional y Pago Extraordinario de Fin de Año 2017, los cuales no se encuentran autorizados por la Junta Directiva del Instituto, a las que se les emitieron 35 pagos por importe de \$198,515.74; de los cuales se encuentran efectivamente pagados la cantidad de \$129,686.34. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP. 2017, de fecha 12 de julio de 2018. Se detallan:

NUMERO	P	ÓLIZA ID	NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE HONORARIOS	FECHA DE COBRO	
1	EI	3533	3283	11/07/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	\$2,113.00	14/07/2017	
2	EI	7300	6750	07/12/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	6,244.92	20/12/2017	
3	EI	7968	7391	15/12/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,750.00	22/12/2017	
4	EI	8146	7520	21/12/2017	ANA MARÍA RUBIO OLIVAS	2,914.29	EN TRÁNSITO	1)
5	EI	3544	3294	11/07/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	5,000.00	19/07/2017	1
6	EI	5599	5226	13/10/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	6,495.89	01/11/2017	
7	EI	7295	6745	07/12/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	35,307.80	EN TRÁNSITO	1)
8	EI	8213	7587	22/12/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	10,036.87	EN TRÁNSITO	1)
9	ΕI	3534	3284	11/07/2017	BEATRIZ ALICIA RÍOS PÉREZ	2,113.00	17/07/2017	1
10	EI	7329	6779	07/12/2017	CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO	6,414.24	27/12/2017	1
11	EI	7984	7407	15/12/2017	CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO	2,750.00	22/12/2017	
12	EI	8144	7518	21/12/2017	CEYLA ROSIO GARCÍA RUBIO	2,914.29	EN TRÁNSITO	1)
13	EI	7333	6783	07/12/2017	ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ	6,839.28	20/12/2017	
14	EI	7987	7410	15/12/2017	ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ	1,750.00	27/12/2017	
15	EI	8260	7634	22/12/2017	ESTHELA CHIQUETE GONZÁLEZ	5,374.00	EN TRÁNSITO	1)
16	EI	7344	6794	07/12/2017	JESÚS OSWALDO CÁZARES BOJÓRQUEZ	4,178.52	15/12/2017	1
17	EI	5595	5222	13/10/2017	LUCIANO CAMACHO LÓPEZ	5,622.52	26/10/2017	1
18	EI	7319	6769	07/12/2017	LUCIANO CAMACHO LÓPEZ	10,999.52	15/12/2017	
19	EI	7980	7403	15/12/2017	LUCIANO CAMACHO LÓPEZ	1,875.00	EN TRÁNSITO	1)
20	EI	8156	7530	21/12/2017	LUCIANO CAMACHO LÓPEZ	1,979.46	EN TRÁNSITO	1)
21	EI	8225	7599	22/12/2017	LUCIANO CAMACHO LÓPEZ	8,828.00	26/12/2017	
22	EI	3530	3280	11/07/2017	MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO	2,113.00	14/07/2017	
23	EI	7303	6753	07/12/2017	MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO	10,000.00	18/12/2017	
24	EI	7971	7394	15/12/2017	MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO	1,575.00	22/12/2017	
25	EI	8139	7513	21/12/2017	MARIO OCTAVIO QUINTERO TRUJILLO	1,658.94	EN TRÁNSITO	1)
26	EI	7340	6790	07/12/2017	MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO	7,121.40	15/12/2017	
27	EI	8236	7610	22/12/2017	MARTÍN ARTEMIO ESCALANTE LUGO	2,113.00	27/12/2017	
28	EI	3547	3297	11/07/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	2,113.00	14/07/2017	
29	EI	7304	6754	07/12/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	10,000.00	15/12/2017	
30	EI	7972	7395	15/12/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	1,875.00	EN TRÁNSITO	1)
31	EI	8154	7528	21/12/2017	MIGUEL ÁNGEL CERVANTES SALLARD	1,979.46	EN TRÁNSITO	1)
32	EI	7325	6775	07/12/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	14,428.05	15/12/2017	
33	EI	7983	7406	15/12/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	2,750.00	22/12/2017	
34	EI	8143	7517	21/12/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	2,914.29	EN TRÁNSITO	1)
35	EI	8214	7588	22/12/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,374.00	26/12/2017	
					TOTAL 2017	\$198,515.74		

1) Cheques que no han sido cobrados al 31 de diciembre de 2017.

De los 35 pagos por importe total de \$198,515.74; 24 pagos por importe de \$129,686.34 fueron cobrados durante el ejercicio fiscal 2017; y 11 pagos por importe de \$68,829.40 no fueron cobrados al 31 de diciembre de 2017.



Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que un importe de \$68,829.40, 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; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 párrafo segundo, 62, 67, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PO-87-07 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$129,686.34 (ciento veintinueve mil seiscientos ochenta y seis pesos 34/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado pagos a personas contratadas bajo el régimen de honorarios asimilables a salarios por concepto de Apoyo a Festival Deportivo Navideño 2017, Bono al Desempeño, Bono Olimpiada Nacional, Bono Olimpiada Regional y Pago Extraordinario de Fin de Año 2017, sin estar establecidos dichos conceptos en los contratos de honorarios asimilables a salarios, ni autorizados por la Junta Directiva del Instituto.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-87-38 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, derivado de una incorrecta administración y supervisión, en efectuar pagos por conceptos de Apoyo a Festival Deportivo Navideño 2017, Bono al Desempeño, Bono Olimpiada Nacional, Bono Olimpiada Regional y Pago Extraordinario de Fin de Año 2017, no estando establecido en los contratos de honorarios asimilables a salarios, ni autorizados por la Junta Directiva del Instituto.

Resultado Núm. 88. Con Observación.

De la verificación de 1760 pagos por importe de \$7,418,392.34 realizados a 84 trabajadores de honorarios asimilables a salarios durante el ejercicio fiscal 2017, se observa que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, efectuó 159 pagos superiores a lo que señala el contrato a 11 trabajadores por un importe de \$84,643.99.



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, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 24, 53 párrafo segundo, 62, 67, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; y lo señalado en la cláusula quinta del Contrato Individual de Trabajo por Tiempo Determinado.

AECF-EPE-0042018-2017-PO-88-08 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$84,643.99 (ochenta y cuatro mil seiscientos cuarenta y tres pesos 99/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado pagos superiores a los montos establecidos en los contratos de honorarios asimilables a salarios de 11 trabajadores.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-88-39 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, derivado de una incorrecta administración en el seguimiento de las obligaciones contractuales, al no haberse apegado a los montos establecidos en los contratos de honorarios asimilables a salarios.

Resultado Núm. 89. Con Observación.

De la verificación de 1760 pagos por importe de \$7,418,392.34 realizados a 84 trabajadores de honorarios asimilables a salarios durante el ejercicio fiscal 2017, se observa que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, efectuó 162 pagos por concepto de Bono Olimpiada Estatal, concepto no estipulado para su pago según contrato a 58 trabajadores por un importe de \$1,033,135.06.

De los 162 pagos por importe total de \$1,033,135.06; 136 pagos por importe de \$973,798.09 fueron cobrados durante el ejercicio fiscal 2017; y 26 pagos por importe de \$59,336.97 no fueron cobrados al 31 de diciembre de 2017.

Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que un importe de \$59,336.97, 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; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 24, 53 párrafo segundo, 62, 67, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; y lo señalado en la cláusula quinta del Contrato Individual de Trabajo por Tiempo Determinado.

AECF-EPE-0042018-2017-PO-89-09 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$973,798.09 (novecientos setenta y tres mil setecientos noventa y ocho pesos 09/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado pagos a 58 trabajadores de honorarios asimilables a salarios por concepto de Bono Olimpiada Estatal, sin estar establecido dicho bono en los contratos.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-89-40 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, derivado de una incorrecta administración en el seguimiento de las obligaciones contractuales, al no haber establecido en los contratos de honorarios asimilables a salarios el concepto de Bono Olimpiada Estatal.

Resultado Núm. 90. Con Observación.

Al verificar la subcuenta de gastos 5112 1 121001 Honorarios Nómina, en la cual se registran los pagos por concepto de nómina de personal eventual, se detectaron 15 pólizas de egresos por concepto de pago de finiquito por un importe de \$117,093.54, observándose que la afectación contable no corresponde con la naturaleza del gasto, ya que debieron efectuar el registro en la cuenta 5115 1 152001 Servicios Personales - Finiquitos, se detallan:

NÚMERO	PÓLIZA ID FECHA		FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
1	EI	7362	08/DIC/2017	018304 PAGO POR CONCEPTO DE FINIQUITO POR HABER TERMINADO SU RELACIÓN LABORAL CON ESTE INSTITUTO A LAURA ELENA SÁNCHEZ MOKAY	\$8,665.65
2	EI	7372	08/DIC/2017	018318 PAGO POR CONCEPTO DE FINIQUITO POR HABER TERMINADO SU RELACIÓN LABORAL CON ESTE INSTITUTO A OMAR ARAUX SILVA	8,851.20
3	ΕI	7361	08/DIC/2017	018301 PAGO POR CONCEPTO DE FINIQUITO POR HABER TERMINADO SU RELACIÓN LABORAL CON ESTE INSTITUTO A PERLA CRISTINA BELTRÁN VARGAS	3,434.40
4	ΕI	7367	08/DIC/2017	018310 PAGO POR CONCEPTO DE FINIQUITO POR HABER TERMINADO SU RELACIÓN LABORAL CON ESTE INSTITUTO A ITZEL MARÍA BENÍTEZ FUENTES	4,705.98



NÚMERO		LIZA ID	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE
5	EI	7368	08/DIC/2017	018312 PAGO POR CONCEPTO DE FINIQUITO POR HABER TERMINADO SU RELACIÓN LABORAL CON ESTE INSTITUTO MIGUEL ZAZUETA HERNÁNDEZ	9,873.66
6	EI	7373	08/DIC/2017	018319 PAGO POR CONCEPTO DE FINIQUITO POR HABER TERMINADO SU RELACIÓN LABORAL CON ESTE INSTITUTO A CINDY AYDEÉ BERNAL ESPINOZA	3,444.30
7	EI	7360	08/DIC/2017	018300 PAGO POR CONCEPTO DE FINIQUITO POR HABER TERMINADO SU RELACIÓN LABORAL CON ESTE INSTITUTO A FERNANDO ARELLANO ESQUIVEL	6,148.80
8	EI	7363	08/DIC/2017	018305 PAGO POR CONCEPTO DE FINIQUITO POR HABER TERMINADO SU RELACIÓN LABORAL CON ESTE INSTITUTO A GUADALUPE YADIRA MORGAN PÉREZ	5,037.44
9	EI	7364	08/DIC/2017	018306 PAGO POR CONCEPTO DE FINIQUITO POR HABER TERMINADO SU RELACIÓN LABORAL CON ESTE INSTITUTO A HILDA VERÓNICA IBARRA PÁEZ	4,253.49
10	EI	7365	08/DIC/2017	018307 PAGO POR CONCEPTO DE FINIQUITO POR HABER TERMINADO SU RELACIÓN LABORAL CON ESTE INSTITUTO A CARLOS FERNANDO PARDO VEGA	7,052.41
11	EI-	7366	08/DIC/2017	018309 PAGO POR CONCEPTO DE FINIQUITO POR HABER TERMINADO SU RELACIÓN LABORAL CON ESTE INSTITUTO A CARLOS EDUARDO MÉNDEZ SANDOVAL	7,321.28
12	EI-	7369	08/DIC/2017	018313 PAGO POR CONCEPTO DE FINIQUITO POR HABER TERMINADO SU RELACIÓN LABORAL CON ESTE INSTITUTO A FAUSTO RICARDO RUBIO CONTRERAS	8,405.81
13	EI-	7370	08/DIC/2017	018315 PAGO POR CONCEPTO DE FINIQUITO POR HABER TERMINADO SU RELACIÓN LABORAL CON ESTE INSTITUTO A MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO	23,154.56
14	EI-	7371	08/DIC/2017	018317 PAGO POR CONCEPTO DE FINIQUITO POR HABER TERMINADO SU RELACIÓN LABORAL CON ESTE INSTITUTO A ELISEO ZÚÑIGA	10,472.28
15	EI-	7374	08/DIC/2017	018321 PAGO POR CONCEPTO DE FINIQUITO POR HABER TERMINADO SU RELACIÓN LABORAL CON ESTE INSTITUTO A ALBERTO LEÓN COTA	6,272.28
			·	TOTAL	\$117,093.54

Cabe señalar que dicho pago fue efectuado a personal con carácter permanente, los cuales no cuentan con contrato de honorarios asimilados a salarios.

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; 7, 53 segundo párrafo, 62, 76, 81, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-90-41 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.

Resultado Núm. 91. Con Observación.

Al verificar la subcuenta de gastos 5112 1 121001 Honorarios Nómina, en la cual se registran los pagos por concepto de nómina de servicios personales, se detectó la póliza de egresos número El0008200 de fecha 22 de diciembre de 2017 por concepto de pago de



extraordinario por un importe de \$7,976.88, observándose que la afectación contable no corresponde con la naturaleza del gasto, ya que estos debieron haberse registrado a la subcuenta 5116 1 171002 Estímulos al Personal Administrativo.

Cabe señalar que dicho pago fue efectuado a la C. Paola Moncayo Leyva, Directora General del Instituto, la cual no cuenta con contrato de honorarios asimilados a salarios, ya que la categoría de su puesto corresponde a mando superior.

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; 7, 53 segundo párrafo, 62, 76, 81, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-91-42 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.

Resultado Núm. 92. Con Observación.

Como resultado de la verificación selectiva del cálculo del Impuesto Sobre la Renta por salarios, a efecto de comparar el importe retenido o subsidio al empleo otorgado a trabajadores del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, correspondiente al ejercicio fiscal 2017, se observan 10 trabajadores a los cuales el Instituto les efectuó la retención del Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios en cantidad de \$10,444.74, los cuales son incorrectos ya que según el cálculo del Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios determinado en auditoría le corresponde impuesto a retener por importe de \$17,209.48, resultando una diferencia del Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios en menor cantidad a la debida por importe de \$6,764.74, se detallan:

No.				DATO	OS SEGÚN PÓLIZA CONTABLE	CÁLCULO DEL IS APLICANDO L CORRESPONDI PERIODO DE	A TARIFA ENTE A UN	RETENCIÓN POR ASIMILADOS A SALARIOS	DIFERENCIA RETENCIÓN	
	POLIZA DE		NÚMERO DE CHEQUE	FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE CHEQUE	BASE GRAVABLE (HONORARIOS)	ISR A RETENER	SEGÚN INSTITUTO	ISR
1	EI	6106	5631	13/11/2017	ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA	\$6,446.55	\$8,826.95	\$1,338.25	\$826.95	\$511.30
1	EI 6956 6455 28/11/2017 ANGÉLICA YUDITH CAMACHO MONTOYA 7,270.						8,826.95	1,338.25	826.95	511.30



No.				DATO	OS SEGÚN PÓLIZA CONTABLE	CÁLCULO DEL IS APLICANDO L CORRESPONDI PERIODO DE	A TARIFA ENTE A UN	RETENCIÓN POR ASIMILADOS A SALARIOS	DIFERENCIA RETENCIÓN	
	PÓLIZA DE ID CHEQUE			FECHA	BENEFICIARIO	IMPORTE CHEQUE	BASE GRAVABLE (HONORARIOS)	ISR A RETENER	SEGÚN INSTITUTO	ISR
2	EI	6105	5630	13/11/2017	CHRISTIAN RIGOBERTO ESPINOZA CORONA	4,666.86	5,000.00	523.51	333.14	190.37
2	EI	6955	6454	28/11/2017	CHRISTIAN RIGOBERTO ESPINOZA CORONA	4,666.86	5,000.00	523.51	333.14	190.37
3	ΕI	6129	5654	13/11/2017	HERMINIO SAIS AGUILAR	5,000.00	5,373.81	600.66	373.81	226.85
3	EI	6977	6476	28/11/2017	HERMINIO SAIS AGUILAR	5,000.00	5,373.81	600.66	373.81	226.85
4	EI	6136	5661	13/11/2017	ISMAEL GUERRERO LÓPEZ	5,566.94	6,495.89	840.33	495.89	344.44
4	EI	6984	6483	28/11/2017	ISMAEL GUERRERO LÓPEZ	5,700.00	6,495.89	840.33	495.89	344.44
5	ΕI	6137	5662	13/11/2017	JUAN CARLOS RAMÍREZ TORRES	6,000.00	6,495.89	840.33	495.89	344.44
	EI	6985	6484	28/11/2017	JUAN CARLOS RAMÍREZ TORRES	3,500.00	6,495.89	840.33	495.89	344.44
6	ΕI	6132	5657	13/11/2017	LUCIANO CAMACHO LÓPEZ	7,500.00	8,226.59	1,210.01	726.59	483.42
0	EI	6980	6479	28/11/2017	LUCIANO CAMACHO LÓPEZ	7,211.50	8,226.59	1,210.01	726.59	483.42
7	EI	6124	5649	13/11/2017	MIGUEL ÁLVAREZ MARTÍNEZ	7,500.00	8,226.59	1,210.01	726.59	483.42
	EI	6972	6471	28/11/2017	MIGUEL ÁLVAREZ MARTÍNEZ	7,500.00	8,226.59	1,210.01	726.59	483.42
8	EI	6140	5665	13/11/2017	NAHUM MAXIMILIANO ZAZUETA CASTRO	5,000.00	5,373.81	600.66	373.81	226.85
	EI	6988	6487	28/11/2017	NAHUM MAXIMILIANO ZAZUETA CASTRO	5,000.00	5,373.81	600.66	373.81	226.85
9	EI	6134	5659	13/11/2017	PIER ALAN GODOY CASTRO	6,000.00	6,495.89	840.33	495.89	344.44
9	EI	6982	6481	28/11/2017	PIER ALAN GODOY CASTRO	6,000.00	6,495.89	840.33	495.89	344.44
10	EI	6138	5663	13/11/2017	SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ	5,000.00	5,373.81	600.66	373.81	226.85
10	EI 6986 6485 28/11/2017 SAÚL ALEXANDER SÁNCHEZ GONZÁLEZ 5,000.00					5,000.00	5,373.81	600.66	373.81	226.85
									\$10,444.74	\$6,764.74

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; 6 del Código Fiscal de la Federación; 93 penúltimo párrafo, 94 y 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-92-43 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.

AECF-EPE-0042018-2017-PE-92-04 **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 retención del Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios determinado en cantidad menor a la debida.



Resultado Núm. 93. Con Observación.

Del análisis realizado a la relación de personal dado de baja durante el ejercicio fiscal 2017 por el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, así como los oficios dirigidos a la Dirección de Recursos Humanos de la Subsecretaría de Administración del Gobierno del Estado de Sinaloa, para el trámite de 28 bajas de trabajadores, de las cuales 22 fueron por terminación de función, 5 renuncia voluntaria y 1 por fallecimiento, observando que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte mediante oficio número DA/02/2018 de fecha 19 de enero de 2018, dirigido al Director de Recursos Humanos de la Subsecretaría de Administración de Gobierno del Estado de Sinaloa, con fecha de notificación del 08 de junio de 2018, en el cual solicita con retraso la baja a 4 trabajadores ante el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), se detallan:

No.	OFICIO NÚMERO	FECHA DEL OFICIO	NOMBRE DEL TRABAJADOR	CATEGORÍA	FECHA DE BAJA	MOTIVO DE LA BAJA
1	DA/02/2018	19/01/2018	MARTÍN RODRÍGUEZ ABURTO	CFD-1025 JEFE DE DEPARTAMENTO	30/09/2017	TERMINACIÓN DE FUNCIÓN
2	DA/02/2018	19/01/2018	ALEJANDRO ALDAPA CASTELO	CFD-1017 JEFE DE DEPARTAMENTO	16/12/2017	TERMINACIÓN DE FUNCIÓN
3	DA/02/2018	19/01/2018	JOSÉ ADRIÁN MARTÍNEZ VARGAS	CFD-1006 DIRECTOR	31/12/2017	TERMINACIÓN DE FUNCIÓN
4	DA/02/2018	19/01/2018	YARELY RÍOS GONZÁLEZ	BAA-4022 SUB PROMOTOR DE ÁREA	31/12/2017	TERMINACIÓN DE FUNCIÓN

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 147 primer párrafo y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 8 fracción III de la Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones a los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 7, 24, 62, 67 y 81 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-93-44 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. 96. Con Observación.

Se observa que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte omitió expedir el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) por concepto de sueldos y salarios otorgados en el ejercicio fiscal 2017. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio 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 segundo párrafo fracción IV del Código Fiscal de la Federación; 27 fracción V y 99 fracción III de la Ley del Impuesto sobre la Renta; 2, 16, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 67, 81, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 39 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-96-45 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. 98. Con Observación.

Como resultado de la verificación selectiva del cálculo del Impuesto Sobre la Renta por salarios, a efecto de comparar el importe retenido o subsidio al empleo otorgado a trabajadores del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte correspondiente al ejercicio fiscal 2017, se observan 50 trabajadores a los cuales el instituto les efectuó un total de 119 pagos por concepto Subsidio al Empleo por un importe de \$20,418.95, los cuales son improcedentes ya que según el cálculo del Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios determinado en auditoría les corresponde impuesto a retener.

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 del Código Fiscal de la Federación; 93 penúltimo párrafo, 94 y 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 24, 53 segundo párrafo, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PO-98-10 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$20,418.95 (veinte mil cuatrocientos dieciocho pesos 95/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado 119 pagos por concepto de Subsidio al Empleo, debiendo haber retenido Impuesto Sobre la Renta por salarios.



AECF-EPE-0042018-2017-PR-98-46 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, derivado de una incorrecta administración en la administración y supervisión, al no haber realizado el cálculo del Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios de acuerdo a lo establecido en la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

AECF-EPE-0042018-2017-PE-98-05 **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 pagos por Subsidio al Empleo, los cuales son improcedentes ya que según el cálculo del Impuesto sobre la renta por salarios correspondía haber retenido.

Resultado Núm. 99. Con Observación.

Como resultado de la verificación selectiva del cálculo del Impuesto Sobre la Renta por salarios, a efecto de comparar el importe retenido o subsidio al empleo otorgado a trabajadores del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte correspondiente a sueldos de la primera y segunda quincenas del mes de diciembre del ejercicio fiscal 2017 así como aguinaldo, se observan diferencias superiores e inferiores en los cálculos de las retenciones de impuesto sobre la renta por sueldos y salarios en 37 recibos de nómina de 20 trabajadores.

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 del Código Fiscal de la Federación; 93 penúltimo párrafo, 94 y 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-99-47 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.

AECF-EPE-0042018-2017-PE-99-06 **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 diferencias superiores e inferiores en los cálculos de las retenciones de impuesto sobre la renta por sueldos y salarios.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Durante el ejercicio 2017, el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte ejerció recursos públicos por los distintos conceptos del gasto por importe de \$153,385,511.31, del cual se seleccionó para revisión un importe de \$122,798,451.01 fiscalizándose un importe de \$41,300,463.70 que representa el 33.63% del universo seleccionado. A continuación se detallan las partidas verificadas:

CODIFICACIÓN	CONCEPTO	EJERCIDO 2017 (UNIVERSO SELECCIONADO)	REVISADO 2017 (MUESTRA AUDITADA)	% ALCANCE
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES.	\$2,322,355.96	\$936,367.99	40.32%
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS.	4,219,827.96	2,643,366.40	62.64%
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO.	254,676.82	173,573.83	68.15%
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS.	1,393,236.78	600,000.04	43.07%
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS.	42,833,989.77	17,475,406.00	40.80%
5131	SERVICIOS BÁSICOS.	1,784,480.54	564,406.00	31.63%
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO.	58,535.67	25,765.57	44.02%
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS.	3,564,278.00	537,080.00	15.07%
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN.	2,013,332.21	829,307.08	41.19%
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS.	15,462,617.48	6,656,507.56	43.05%
5138	SERVICIOS OFICIALES.	29,243,914.82	9,815,608.31	33.56%
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS.	13,833,461.17	376,185.75	2.72%
5242	BECAS.	5,813,743.83	666,889.17	11.47%
	TOTALES	\$122,798,451.01	\$41,300,463.70	33.63%

De las partidas detalladas anteriormente se verificó que se encontraran presupuestadas, que se hayan registrado correcta y oportunamente en la fecha que se llevó a cabo y estuvieran amparadas con la documentación comprobatoria y justificativa original que reuniera los requisitos fiscales, asimismo, se realizó selectivamente la verificación de folios ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) de aquellas facturas con proveedores de mayor



operación o en su caso de aquellas que exista duda de su autenticidad, obteniendo lo siguiente:

ALIMENTOS Y UTENSILIOS

Resultado Núm. 101. Con Observación.

Se analizaron diversas pólizas en las cuales realizan registros a las cuentas contables 5122-221004 - Alimentos y Utensilios - Alimentación a Internos Albergues y 5138-3-383004 - Servicios Oficiales - Diversos en Congresos, Convenciones y Exposiciones, por concepto de alimentación para los deportistas del CAR (Centro de Alto Rendimiento) y de la academia de BÉISBOL concentrados en el albergue del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, observándose que por los alimentos consumidos por los jóvenes internos en el albergue realizaron pagos superiores a los establecidos en el contrato de suministro de alimentos celebrado con el proveedor, por un importe de \$667,213.44; asimismo, se registraron incorrectamente a la cuenta 5138-3-383004 - Servicios Oficiales - Diversos en Congresos, Convenciones y Exposiciones un importe de \$580,352.48 debiendo ser a la cuenta 5122-2-221004 - Alimentos y Utensilios - Alimentación a Internos Albergues, además omitieron proporcionar la relación de las personas que estuvieron internas en el albergue durante los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018. A continuación se detallan:

	PÓLIZA DE CH	EQUE		FACTURA		IMPORTE REGIS	STRADO EN LA		MES DE		IMPORTE		1
NÚME	550114		au'a arno		***************************************	CUE		PROVEEDOR	CONSUMO	IMPORTE SEGÚN	PAGADO SEGÚN PÓLIZA DE	DIFERENCIA	İ
RO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	5122-2- 221004	5138-3- 383004		DE LOS ALIMENTOS	CONTRATO	CHEQUE		
DD000 0019	08/11/2017	\$1,432,507.20	85D95607	06/11/2017	\$716,253.60	\$394,753.60	\$321,500.00	EDGAR TOSCANO	OCTUBRE	\$445,760.16	\$670,582.08	\$224,821.92	1)
EI0006 076	08/11/2017	2,148,760.80	7F57	00/11/2017	3710,233.00	\$394,733.00	\$321,500.00	CASTRO	DE 2017	3443,760.16	\$670,362.06	\$224,021.92	1,
DD000 0039	11/12/2017	1,384,511.04	17F31BB8	04/12/2017	692,255.52	433,403.04	258,852.48	EDGAR TOSCANO	NOVIEMBRE	431,380.80	648,950.40	217,569.60	2)
EI0007 413	11/12/2017	2,076,766.56	8D38					CASTRO	DE 2017	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,			
DD000 0151	26/12/2017	1,400,324.16	2B8F8128					MARTHA ESPINOSA	DICIEMBRE				
EI0008 317	31/12/2017	2,100,486.24	D44B	20/12/2017	700,162.08	700,162.08	0.00	DE LOS MONTEROS TOSTADO	DE 2017	445,760.16	670,582.08	224,821.92	3)
	TOTALES	\$10,543,356.00			\$2,108,671.20	\$1,528,318.72	\$580,352.48			\$1,322,901.12	\$1,990,114.56	\$667,213.44	

Cabe mencionar que la información de la columna "Mes de consumo de los alimentos" se obtuvo del Reporte mensual de alimentos consumidos en el albergue del Instituto anexo a las pólizas.

1) La transferencia de \$716,253.60 se realizó con fecha 08 de noviembre de 2017 de la cuenta número 8072230237 del Banco Nacional de México, S.A.



- **2)** La transferencia de \$692,255.52 se realizó con fecha 11 de diciembre de 2017 de la cuenta número 8072230237 del Banco Nacional de México, S.A.
- **3)** La transferencia de \$700,162.08 se realizó con fecha 26 de diciembre de 2017 de la cuenta número 8072230237 del Banco Nacional de México, S.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; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 24, 53 segundo párrafo, 62, 67, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa y lo señalado en la cláusula segunda de los contratos de suministro de alimentos números ISDE/COMEDOR/004/2017 e ISDE/COMEDOR/005/2017.

AECF-EPE-0042018-2017-PO-101-11 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$667,213.44 (seiscientos sesenta y siete mil doscientos trece pesos 44/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado pagos superiores a los establecidos en los contratos de suministro de alimentos celebrados con los proveedores.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-101-48 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, derivado de una incorrecta administración y supervisión en el seguimiento de las cláusulas contractuales, al no haberse apegado a los montos establecidos en los contratos de suministro de alimentos celebrados con los proveedores, así como en la obstrucción de la documentación, al haber realizado registros contables incorrectos y por haber omitido proporcionar la relación de las personas que estuvieron internas en el albergue durante los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2017.

Resultado Núm. 102. Con Observación.

Se analizaron diversas pólizas de egresos y diario en las cuales efectúan pago de facturas emitidas por el proveedor Doña Tere Banquetes. MX, S.A. de C.V., por concepto de concentraciones y campamentos, registran en la cuenta contable 5122 Alimentos y Utensilios, observándose que omiten anexar la documentación justificativa del gasto,



consistente en la relación de las personas que participaron en las concentraciones y campamentos y las fotografías; asimismo, se observa que en virtud de la naturaleza del gasto registraron incorrectamente a la cuenta contable 5122 Alimentos y Utensilios debiendo haber registrado a la cuenta 5138 Servicios Oficiales. A continuación se detallan:

	PÓLIZA			FACTURA			NÚMERO DE	BANCO	FECHA DE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	CONCEPTO	CHEQUE O TRANSFERENCIA	NÚMERO DE CUENTA	COBRO
DD0000148	24/08/2017	\$1,303,886.40				ALIMENTACIÓN			
E10004042	24/08/2017	1,955,829.60	EAA5BAB8463E	23/08/2017	\$651,943.20	PARA LOS DEPORTISTAS PARTICIPANTES EN EL CAMPAMENTO DEL 24 AL 30 DE JULIO PARA LA DETECCIÓN DE TALENTOS DE CENTRO DE ALTO RENDIMIENTO.	3730	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	01/09/2017
DD0000126	21/09/2017	926,208.96				ALIMENTACIÓN			
EI0004819	21/09/2017	1,889,313.44	1972C6406A8B	21/09/2017	463,104.48	PARA LOS DEPORTISTAS PARTICIPANTES EN LA CONCENTRACIÓN Y CAMPAMENTO SELECTIVO DE ALTO RENDIMIENTO A DESARROLLARSE DEL 06 AL 10 DE SEPTIEMBRE 2017.	4473	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	22/09/2017
	TOTALES	\$6,075,238.40			\$1,115,047.68			•	

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, 17, 19, 33, 42, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 76, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría proporcionaron la evidencia relativa al formato de evaluación de TKD, las fichas de resultados en pruebas de evaluación física, el formato de evaluación de karate do, las pruebas de control correspondiente al periodo del 24 al 30 de julio de 2017; asimismo, proporcionó el formato de evaluación de judo, el formato de evaluación de TKD, el formato de evaluación de karate do, las fichas de resultados en pruebas de evaluación física, correspondiente al periodo del 06 al 10 de septiembre de 2017, así como fotografías, con lo que se solventa lo relacionado a que omitieron documentación justificativa; sin embargo, continúa el registro contable incorrecto.

AECF-EPE-0042018-2017-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.

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

Resultado Núm. 104. Con Observación.

Se verificaron diversas pólizas de egreso y diario, en las que efectúan el pago de facturas emitidas por el proveedor Corporativo BAS, S.A. de C.V., por concepto de Combustibles, Lubricantes y Aditivos, los cuales se otorgan mediante vales de gasolina, anexan el reporte de Dotación Mensual Programada, o bien, el reporte de Distribución de Vales, asimismo, proporcionaron las bitácoras de combustible, observándose lo siguiente:

- 1) Los reportes de Dotación Mensual Programada y de Distribución de Vales que se encuentran anexos a las pólizas seleccionadas, no señalan las características de los vehículos (número de placas, número de serie, modelo, etc.), por lo que no se pudo identificar si los vehículos a los que se suministró el combustible son propiedad del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte.
- 2) En la póliza número DD0000051 de fecha 09 de marzo de 2017 omiten anexar el reporte de Dotación Mensual Programada o el reporte de Distribución de Vales. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018.
- 3) Existen pólizas en las que omiten anexar los recibos firmados por las personas que recibieron los vales de gasolina, por un importe de \$244,000.00. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018.

A continuación se detallan:

PÓLIZA			FACTURA			TIPO DE REPORTE ANEXO A LA PÓLIZA	IMPORTE DE LOS RECIBOS FIRMADOS QUE OMITEN ANEXAR	OBSERVACIÓN A LAS BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE	NÚMERO DE CHEQUE O TRANSFERENCIA	BANCO NÚMERO DE CUENTA	FECHA DE COBRO
NÚME RO	FECHA	IMPORTE	NÚME RO	FECHA	IMPORTE						
DD000 0018	26/01/2017	\$60,000.00	CFA-	24/01/2017	\$60,000.00	DOTACIÓN MENSUAL	\$60,000.00		TRANSFERENCIA	BANCO NACIONAL DE	26/01/20
EA000 7880	26/01/2017	\$60,000.00	16123	24/01/2017	\$60,000.00	PROGRAMADA.			TRANSFERENCIA	MÉXICO, S.A. 316-7526410	17
DD000 0006	02/02/2017	60,000.00	CFA- 16534	01/02/2017	60,000.00		60,000.00		TRANSFERENCIA		02/02/20 17



	PÓLIZA			FACTURA		TIPO DE REPORTE ANEXO A LA PÓLIZA	IMPORTE DE LOS RECIBOS FIRMADOS QUE OMITEN ANEXAR	OBSERVACIÓN A LAS BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE	NÚMERO DE CHEQUE O TRANSFERENCIA	BANCO NÚMERO DE CUENTA	FECHA DE COBRO
NÚME RO	FECHA	IMPORTE	NÚME RO	FECHA	IMPORTE						
EA000 8021	03/02/2017					DOTACIÓN MENSUAL PROGRAMADA.				BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 316-7526410	
DD000 0051 EA000 8621	09/03/2017	60,000.01	CFA- 17488	01/03/2017	60,000.01	OMITEN ANEXAR REPORTE DE DOTACIÓN MENSUAL PROGRAMADA O DE DISTRIBUCIÓN DE VALES.	60,000.01		CH-72139	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 316-7526410	10/03/20 17
DD000 0052	07/04/2017	60,000.00	CFA- 18634	03/04/2017	60,000.01	DISTRIBUCIÓN DE VALES.	0.00		TRANSFERENCIA	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A.	11/04/20 17
E10000 896	11/04/2017									70108920198	
DD000 0052 EI0001 729	09/05/2017 09/05/2017	60,000.01	CFA- 19757	08/05/2017	60,000.01	DISTRIBUCIÓN DE VALES.	9,000.00		TRANSFERENCIA	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	09/05/20 17
DD000 0068	12/06/2017		CFA-			DISTRIBUCIÓN DE				BANCO NACIONAL DE	14/06/20 17
EI0002 494	12/06/2017	60,000.01	20626	01/06/2017	60,000.01	VALES.	9,000.00		CH-2284	MÉXICO, S.A. 70108920198	
DD000 0023	06/07/2017	60,000.01	CFA-	05/07/2017	60,000.01	DISTRIBUCIÓN DE	19,000.00	LAS BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE NO SEÑALAN LAS CARACTERÍSTIC AS DE LOS	CH-3004	BANCO NACIONAL DE	12/07/20
EI0003 253	06/07/2017	.,,	21906	3,737,	.,,	VALES.		VEHÍCULOS (NÚMERO DE PLACAS, NÚMERO DE SERIE, MODELO, ETC.).		MÉXICO, S.A. 70108920198	17
DD000 0077	09/08/2017							LAS BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE NO SEÑALAN LAS			
E10003 789	09/08/2017	60,000.00	CFA- 22889	02/08/2017	60,000.01	DISTRIBUCIÓN DE VALES.	9,000.00	CARACTERÍSTIC AS DE LOS VEHÍCULOS (NÚMERO DE PLACAS, NÚMERO DE SERIE, MODELO, ETC.).	CH-3497	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	16/08/20 17
DD000 0029	06/09/2017							LAS BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE NO SEÑALAN			
EI- 00042 83	06/09/2017	60,000.00	CFA- 24154	02/09/2017	60,000.01	DISTRIBUCIÓN DE VALES.	9,000.00	LAS CARACTERÍSTIC AS DE LOS VEHÍCULOS (NÚMERO DE PLACAS, NÚMERO DE SERIE, MODELO, ETC.).	СН-3950	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	13/09/20 17
DD000 0025	07/12/2017	60,000.00	CFA- 27558	02/12/2017	60,000.00	DISTRIBUCIÓN DE VALES.	9,000.00	LAS BITÁCORAS DE	TRANSFERENCIA		07/12/20 17



PÓLIZA		FACTURA			TIPO DE REPORTE ANEXO A LA PÓLIZA	IMPORTE DE LOS RECIBOS FIRMADOS QUE OMITEN ANEXAR	OBSERVACIÓN A LAS BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE	NÚMERO DE CHEQUE O TRANSFERENCIA	BANCO NÚMERO DE CUENTA	FECHA DE COBRO	
NÚME RO	FECHA	IMPORTE	NÚME RO	FECHA	IMPORTE						
E10007 223	07/12/2017							COMBUSTIBLE NO SEÑALAN LAS CARACTERÍSTIC AS DE LOS VEHÍCULOS (NÚMERO DE PLACAS, NÚMERO DE SERIE, MODELO, ETC.).		BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	
	TOTALES	\$600,000.04			\$600,000.07	l	\$244,000.00				

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 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 67, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

En la evaluación de respuestas proporcionaron la evidencia relativa al reporte de Dotación Mensual Programada del mes de marzo de 2017, así como los reportes de Dotación Mensual Programada y de Distribución de Vales de los meses de enero, febrero, abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre y diciembre, todos de 2017, en los cuales se señala las características de los vehículos, con lo que se solventa lo observado en los números 1) y 2), y con relación al número 3) se solventa un importe de \$234,000.00, en virtud de que proporcionaron los recibos firmados por las personas que recibieron los vales de gasolina por dicho importe, quedando sin solventar un monto de \$10,000.00 que corresponde a las pólizas números DD0000051 y EA0008621 de fecha 09 de marzo de 2017.

AECF-EPE-0042018-2017-PO-104-12 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$10,000.00 (diez mil pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado pagos por concepto de Combustibles, Lubricantes y Aditivos sin anexar a las pólizas los recibos firmados por las personas que recibieron los vales de gasolina.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-104-50 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, derivado de una incorrecta administración en la obstrucción de la documentación al no anexar a las pólizas los recibos firmados por las personas que recibieron los vales de gasolina.

VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS

Resultado Núm. 106. Con Observación.

Se analizó selectivamente la cuenta de gastos 5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos, observándose omitieron llevar a cabo el procedimiento de adquisición "Concurso por invitación restringida de por lo menos tres proveedores, para presentar sus propuestas por escrito y en sobre cerrado", esto de acuerdo a los montos de compra autorizados por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, asimismo, existen pólizas de egreso y diario en las cuales el proveedor entrega los bienes con 5 y 10 días de retraso, observándose que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte no aplicó las penas convencionales establecidas en el contrato celebrado con el proveedor. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018. A continuación se detallan:

	PÓLIZA			FACTURA		DDOV/FFD OD	CONCERTO	OBSERVACIÓN
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	PROVEEDOR	CONCEPTO	OBSERVACION
DD0000145	29/03/2017	\$1,245,840.00	COA0000004126	28/03/2017	\$1,245,840.00	COMERCIALIZADORA LASER ATLÉTICA, S.A. DE C.V.	1,200 PANTS DEPORTIVOS Y 1,200 JERSEY CLÁSICOS MARCA ATLÉTICA.	- OMITEN LLEVAR A CABO EL PROCEDIMIENTO DE ADQUISICIÓN "CONCURSO POR INVITACIÓN RESTRINGIDA DE POR LO MENOS TRES PROVEEDORES, PARA PRESENTAR SUS PROPUESTAS POR ESCRITO Y EN SOBRE CERRADO" NO APLICARON LAS PENAS CONVENCIONALES.
DD0000146	22/05/2017							- OMITEN LLEVAR A
E10002158	22/05/2017	1,327,040.00	1293	04/05/2017	1,327,040.00	KEUKA MÉXICO, S.A. DE C.V.	1,300 JUEGOS DE PANTS (CHAMARRA Y PANTALÓN) Y 1,300 PLAYERAS TIPO POLO.	CABO EL PROCEDIMIENTO DE ADQUISICIÓN "CONCURSO POR INVITACIÓN RESTRINGIDA DE POR LO MENOS TRES PROVEEDORES, PARA PRESENTAR SUS PROPUESTAS POR ESCRITO Y EN SOBRE CERRADO" NO APLICARON LAS PENAS CONVENCIONALES.
DD0000119	21/09/2017					ROSA ISABEL QUIROZ	8,400 UNIFORMES	- OMITEN LLEVAR A
EI0004966	25/09/2017	\$1,315,440.00	00155D014009	20/09/2017	\$1,315,440.00	AYALA.	DEPORTIVOS SUBLIMADOS	CABO EL PROCEDIMIENTO DE



	PÓLIZA			FACTURA				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	PROVEEDOR	CONCEPTO	OBSERVACIÓN
							(INCLUYE SHORTS Y CAMISETAS).	ADQUISICIÓN "CONCURSO POR INVITACIÓN RESTRINGIDA DE POR LO MENOS TRES PROVEEDORES, PARA PRESENTAR SUS PROPUESTAS POR ESCRITO Y EN SOBRE CERRADO".
DD0000135	22/09/2017							- OMITEN LLEVAR A
EI0005174	27/09/2017	1,276,000.00	A3913	21/09/2017	1,276,000.00	ALFREDO GÓMEZ LLANOS VALDES.	5,000 MALETAS DEPORTIVAS CON LOGOS INSTITUCIONALES.	CABO EL PROCEDIMIENTO DE ADQUISICIÓN "CONCURSO POR INVITACIÓN RESTRINGIDA DE POR LO MENOS TRES PROVEEDORES, PARA PRESENTAR SUS PROPUESTAS POR ESCRITO Y EN SOBRE CERRADO".
DD0000139	22/12/2017							- OMITEN LLEVAR A
EI0008312	31/12/2017	1,252,800.00	3793	22/12/2017	1,252,800.00	TROTIME, S.A. DE C.V.	12,000 PLAYERAS SUBLIMADAS MANGA LARGA ULTRA DRY.	CABO EL PROCEDIMIENTO DE ADQUISICIÓN "CONCURSO POR INVITACIÓN RESTRINGIDA DE POR LO MENOS TRES PROVEEDORES, PARA PRESENTAR SUS PROPUESTAS POR ESCRITO Y EN SOBRE CERRADO".
	TOTALES	\$6,417,120.00			\$6,417,120.00			

1) En la cláusula novena del contrato número ISDE/PANTSYPLAYERAEXTERIOROLIMREG/2017 anexo a la póliza número DD0000145 de fecha 28/03/2017 se establece que en el caso de que el proveedor se retrase en la entrega de los bienes y/o equipos, las parte pactan una pena convencional por cada día retrasado, la cual será aplicable desde el primer día del retraso contado a partir de la fecha límite de la entrega, en tanto que la pena consistirá en el cobro de un 2% del monto total de la presente operación el cual será deducido del importe total a pagar señalado en la cláusula segunda del contrato, y en virtud de que en la cláusula segunda del contrato se establece que por la compra de 1,200 pants deportivos y 1,200 jersey clásicos marca atlética el Instituto pagará un importe de \$1,245,840.00 incluido el Impuesto al Valor Agregado y en la cláusula cuarta se estipula que el proveedor se obliga a entregar los pants y los jersey a más tardar el día 17 de marzo de 2017, y debido a que el proveedor realizó la entrega con fecha 28 de marzo de 2017 según la entrada de almacén emitida por el Instituto, existe un retraso en la entrega de 10 días, y considerando que la pena convencional es por la cantidad de \$24,916.80 por día, da como resultado que el Instituto omitió descontarse del pago realizado al proveedor el importe de \$249,168.00.

La factura número COA0000004126 de fecha 28 de marzo de 2017 por importe de \$1,245,840.00 se cubrió mediante transferencia de fecha 29 de marzo de 2017 de la cuenta bancaria número 70108920198 del Banco Nacional de México, S.A.



2) En la cláusula novena del contrato número ISDE/UNIFEXTOLIMNAC/2017 anexo a la póliza número DD0000146 de fecha 22/05/2017 se establece que en el caso de que el proveedor se retrase en la entrega de los bienes y/o los uniformes exteriores para los deportistas que participen en la Olimpiada Nacional 2017, las parte pactan una pena convencional por cada día retrasado, la cual será aplicable desde el primer día de retraso contado a partir de la fecha límite de la entrega, en tanto que la pena consistirá en el cobro de un 2% del monto total de la presente operación el cual será deducido del importe total a pagar señalado en la cláusula segunda del contrato, y en virtud de que en la cláusula segunda del contrato se establece que por la compra de 1,300 pants (chamarra y pantalón) y 1,300 playeras tipo polo el Instituto pagará un importe de \$1,327,040.00 incluido el Impuesto al Valor Agregado y en la cláusula cuarta se estipula que las partes han acordado que los uniformes exteriores para los deportistas que participarán en la Olimpiada Nacional 2017, serán entregadas el día 28 de abril de 2017, v debido a que el proveedor realizó la entrega con fecha 04 de mayo de 2017 según la entrada de almacén emitida por el Instituto, existe un retraso en la entrega de 5 días, y considerando que la pena convencional es por la cantidad de \$26,540.80 por día, da como resultado que el Instituto omitió descontarse del pago realizado al proveedor el importe de \$132,704.00.

La factura número 1293 de fecha 04 de mayo de 2017 por importe de \$1,327,040.00 se cubrió mediante transferencia de fecha 08 de mayo de 2017 de la cuenta bancaria número 70108920198 del Banco Nacional de México, S.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; 2, 33, 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 24 y 53 segundo párrafo de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 32, 53 y 63 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; los Montos del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte autorizados en las actas de Sesión números CAASISDE/001/2017 de fecha 05 de enero de 2017 y CAAYSISDE/004/2017 de fecha 30 de marzo de 2017; así como en las cláusulas segunda, los cuarta novena de contratos ٧ ISDE/PANTSYPLAYERAEXTERIOROLIMREG/2017 e ISDE/UNIFEXTOLIMNAC/2017 celebrados con el proveedor.

En la evaluación de respuestas proporcionaron la evidencia relativa al convenio modificatorio por el que se modifica el contrato número ISDE/PANTSYPLAYERAEXTERIOROLIMREG/2017 celebrado con fecha 16 de marzo de 2017, estableciendo que los pants deportivos y 1,200



jersey clásicos, serán entregados dentro del término de 15 días siguientes a la firma del convenio modificatorio, asimismo envió el convenio modificatorio por el que se modifica el contrato número ISDE/UNIFEXTOLIMNAC/2017, en el que estipula que los 1,300 pants (chamarra y pantalón) y 1,300 playeras tipo polo, serán entregados dentro de un término de 10 días siguientes a la firma del convenio modificatorio, por lo que solventa lo relacionado a las penas convencionales.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-106-51 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.

SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

Resultado Núm. 108. Con Observación.

Se analizaron diversas pólizas en las cuales registran a la cuenta de gastos 5132 Servicios de Arrendamiento, verificando que mediante las pólizas números El0001197 y DD0000162 de fecha 25 de abril de 2017 y 27 de abril de 2017, respectivamente, efectuaron el pago del recibo de arrendamiento número C12570 emitido por la C. Rosa Linda Álvarez Madueño, por un importe de \$4,664.00 por concepto de pago de renta de bodega ubicada en calzada aeropuerto número 6365 colonia Bachigualato en la ciudad de Culiacán, Sinaloa, correspondiente a los periodos del 01 al 31 de enero de 2017 y del 01 al 28 de febrero de 2017; registraron un importe de \$5,104.00 con cargo a la cuenta 5132 Servicios de Arrendamiento y un importe de \$440.00 con abono a la cuenta 2117-1-000001-000002 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo – Retención por Arrendamiento; proporcionaron el contrato de arrendamiento celebrado con fecha 08 de diciembre de 2016 entre el arrendador Rosa Linda Álvarez Madueño y el Instituto, mismo que tendrá una duración de 6 meses, en el cual en su cláusula tercera se establece que el precio del arrendamiento será por la cantidad de \$1,338.47 mensuales, incluyendo el impuesto al valor agregado, sin embargo, el recibo de arrendamiento se expide por un importe de \$5,104.00 incluido el Impuesto al Valor Agregado menos el 10% del Impuesto Sobre la Renta de \$440.00 resultando un total de \$4,664.00, observándose que de acuerdo con el importe registrado en la cuenta 5132 Servicios de Arrendamiento y el importe establecido en el contrato existe una diferencia registrada y pagada en exceso en la cuenta de gastos de \$2,427.06. A continuación se detalla:



	IMPOR	TE		
CONCEPTO	SEGÚN RECIBO DE ARRENDAMIENTO	SEGÚN CONTRATO	DIFERENCIA	REGISTRADO CONTABLEMENTE
RENTA	\$4,400.00	\$2,307.70	\$2,092.30	\$4,400.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	704.00	369.24	334.76	704.00
TOTAL RENTA CON IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	\$5,104.00	\$2,676.94	\$2,427.06	\$5,104.00
IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO	440.00	230.77	209.23	440.00
TOTAL A PAGAR	\$4,664.00	\$2,446.17	\$2,217.83	\$4,664.00

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 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 24, 53 segundo párrafo, 62, 67, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PO-108-13 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$2,427.06 (dos mil cuatrocientos veintisiete pesos 06/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado un pago superior de acuerdo a lo establecido en el contrato celebrado con el proveedor.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-108-52 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, derivado de una incorrecta administración en el seguimiento de las obligaciones contractuales y en registros contables incorrectos, por no haberse apegado al monto establecido en el contrato celebrado con el proveedor, tanto para realizar el pago como para efectuar el registro contable.

SERVICIOS OFICIALES

Resultado Núm. 114. Con Observación.

Se analizaron diversas pólizas de egresos y diario en las cuales registran a la cuenta de gastos 5138 Servicios Oficiales, observándose que omiten las cotizaciones de cuando menos tres proveedores y/o anexan cotizaciones de proveedores que carecen de firma, omiten la orden de compra, omiten el contrato celebrado con diversos proveedores, omiten realizar el concurso por invitación restringida de por lo menos tres proveedores para presentar sus



propuestas por escrito y en sobre cerrado, otorgan apoyos económicos, donativos y donaciones de recursos, omitiendo anexar el documento mediante el cual los beneficiarios solicitaron al Instituto los recursos y en el que se detalle los fines del mismo, incorrectamente realizaron registros contables que no corresponden con la naturaleza del gasto, así como en el contrato número ISDE/ADJ/COMEDORJUL-SEP/004/2017 de fecha 01 de julio de 2017 no se señala la cantidad de alimentos y colaciones que el proveedor suministrará durante la vigencia del mismo. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018, a continuación, se detalla:

	PÓLIZA			FACTURA				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	PROVEEDOR	CONCEPTO	OBSERVACIÓN
DD0000171 EA0008446	28/02/2017	\$784,000.00 1,176,000.00	2D8EC2A3CAD8	16/02/2017	\$392,000.00	HOSPITALIDAD LATINA, S.A DE C.V.	HOSPEDAJE PARA DEPORTISTAS PARTICIPANTES EN OLIMPIADA NACIONAL ETAPA ESTATAL EN CULIACÁN.	LAS COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES HOTEL SAN MARCOS, HOTELES CITY EXPRESS Y WYNDHAM EXECUTIVO CULIACÁN CARECEN DE FIRMAS. OMITEN LA COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR HOSPITALIDAD LATINA, S.A. DE C.V., QUIEN FUE EL PROVEEDOR AL QUE CONTRATARON.
DD0000010	02/03/2017	828,000.00						LAS COTIZACIONES DE LOS
EA0008494	02/03/2017	1,242,000.00	DE090A069B52	27/02/2017	414,000.00	HOSPITALIDAD LATINA, S.A DE C.V.	HOSPEDAJE PARA DEPORTISTAS PARTICIPANTES EN OLIMPIADA NACIONAL ETAPA ESTATAL EN CULIACÁN.	PROVEEDORES HOTEL SAN MARCOS, HOTELES CITY EXPRESS Y WYNDHAM EXECUTIVO CULIACÁN CARECEN DE FIRMAS. OMITEN LA COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR HOSPITALIDAD LATINA, S.A. DE C.V., QUIEN FUE EL PROVEEDOR AL QUE CONTRATARON.
DD0000024	06/03/2017	759,057.60						OMITEN LAS COTIZACIONES DE CUANDO MENOS 3 PROVEEDORES. OMITEN EL CONTRATO
EA0008522	07/03/2017	1,138,586.40	7	01/03/2017	379,528.80	JANET MEDINA TAMAYO.	ALIMENTACIÓN Y COLACIONES PARA LOS DEPORTISTAS DEL ALBERGUE Y LOS DE LA ACADEMIA DE BÉISBOL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO SEGÚN CONTRATO ISDE/ADJ/COMEDORISDE/002/2017.	CELEBRADO CON EL PROVEEDOR. OMITEN LA RELACIÓN DE LAS PERSONAS QUE ESTUVIERON INTERNAS EN EL ALBERGUE DURANTE EL MES DE FEBRERO DE 2017. REGISTRARON INCORRECTAMENTE A LA CUENTA DE GASTOS 5138 SERVICIOS OFICIALES DEBIENDO HABER REGISTRADO LA CUENTA 5122-2-221004



	PÓLIZA			FACTURA		PROVEEDOR	CONCEPTO	OBSERVACIÓN
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FROVEEDOR	CONCEPTO	- ALIMENTOS Y
								UTENSILIOS - ALIMENTACIÓN A INTERNOS ALBERGUES.
DD0000042	09/03/2017	1,011,926.00				PEDRO VALENZUELA	ALIMENTACIÓN PARA LOS DEPORTISTAS PARTICIPANTES EN OLIMPIADA NACIONAL ETAPA	LAS COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES EVENTOS INTEGRALES DEL NOROESTE, DOÑA
EI0000064	13/03/2017	1,517,889.00	C55A7B2000FE	02/03/2017	505,963.00	HERNÁNDEZ.	REGIONAL EN LA CIUDAD DE LOS MOCHIS DEL 23 AL 26 DE FEBRERO.	TERE BANQUETES Y EL COMAL, CARECEN DE FIRMAS.
DD0000043	09/03/2017	2,731,099.36						OMITEN REALIZAR EL CONCURSO POR INVITACIÓN RESTRINGIDA DE POR LO MENOS TRES
E10000065	13/03/2017	4,096,649.04	10	08/03/2017	1,365,549.68	JANET MEDINA TAMAYO.	ALIMENTOS PARA LOS DEPORTISTAS PARTICIPANTES EN LA OLIMPIADA NACIONAL ETAPA ESTATAL EN CULIACÁN DEL 08 AL 26 DE FEBRERO.	PROVEEDORES, PARA PRESENTAR SUS PROPUESTAS POR ESCRITO Y EN SOBRE CERRADO. LAS COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES EVENTOS INTEGRALES DEL NOROESTE, DOÑA TERE BANQUETES Y EL COMAL, CARECEN DE FIRMAS.
DD0000094	15/03/2017	844,598.32				JANET MEDINA	ALIMENTACIÓN PARA DEPORTISTAS CONCENTRADOS EN CULIACÁN PARA SU PARTICIPACIÓN EN OLIMPIADA	LAS COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES, DOÑA TERE BANQUETES
EA0008833	15/03/2017	1,266,897.48	11	13/03/2017	422,299.16	TAMAYO.	NACIONAL ETAPA REGIONAL DEL 03 AL 11 DE MARZO DE 2017.	Y EL COMAL, CARECEN DE FIRMAS.
DD0000006	06/04/2017	1,256,143.12	20	04/04/2017	628,071.56	JANET MEDINA	ALIMENTACIÓN PARA DEPORTISTAS PARTICIPANTES EN OLIMPIADA	LAS COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES EVENTOS INTEGRALES DEL NOROESTE, DOÑA
EI0000229	10/04/2017	1,884,214.68	20	04/04/2017	020,071.50	TAMAYO.	NACIONAL ETAPA REGIONAL EN CULIACÁN DEL 23 AL 27 DE MARZO.	TERE BANQUETES Y EL COMAL, CARECEN DE FIRMAS.
DD0000036	07/06/2017	903,667.84						OMITEN LAS COTIZACIONES DE CUANDO MENOS 3
EI0002452	07/06/2017	1,355,501.76					ALIMENTACIÓN Y COLACIONES PARA	PROVEEDORES. OMITEN EL CONTRATO CELEBRADO CON EL
EI0003678	31/07/2017	3,483,828.00				PEDRO	LOS DEPORTISTAS DEL ALBERGUE DEL CARD (CENTRO DE ALTO RENDIMIENTO) Y LOS DE LA	PROVEEDOR. REGISTRARON
E10003678	31/07/2017	3,483,828.00	B225E19B1D9D	06/06/2017	451,833.92	VALENZUELA HERNÁNDEZ.	ACADEMIA DE BÉISBOL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO, SEGÚN CONTRATO ISDE/ADJ/COMEDORISDE/003/2017 CORRESPONDIENTE.	INCORRECTAMENTE A LA CUENTA DE GASTOS 5138 SERVICIOS OFICIALES DEBIENDO HABER REGISTRADO LA CUENTA 5122-2-221004 - ALIMENTOS Y UTENSILIOS - ALIMENTACIÓN A INTERNOS ALBERGUES. OMITEN LAS
DD0000116	20/09/2017	412,700.16						COTIZACIONES DE CUANDO MENOS 3 PROVEEDORES. EN EL CONTRATO
E10004809	21/09/2017	619,050.24	86FE07730CC5	08/09/2017	206,350.08	DOÑA TERE BANQUETES. MX, S.A. DE C.V.	SUMINISTRO DE ALIMENTOS Y COLACIONES POR EL MES DE AGOSTO SEGÚN CONTRATO ISDE/ADJ/COMEDORJUL- SEP/004/2017 PARA LOS DEPORTISTAS DEL CARD (CENTRO DE ALTO RENDIMIENTO) Y LA ACADEMIA DE BÉISBOL ALOJADOS EN EL ALBERGUE DEL INSTITUTO.	NÚMERO ISDE/ADJ/COMEDORJUL- SEP/004/2017 NO SE SEÑALA LA CANTIDAD DE ALIMENTOS Y COLACIONES QUE EL PROVEEDOR SUMINISTRARÁ DURANTE LA VIGENCIA DEL MISMO REGISTRARON INCORRECTAMENTE A LA CUENTA DE GASTOS 5138 SERVICIOS OFICIALES DEBIENDO



	PÓLIZA			FACTURA				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	PROVEEDOR	CONCEPTO	OBSERVACIÓN
								HABER REGISTRADO LA CUENTA 5122-2-221004 - ALIMENTOS Y UTENSILIOS - ALIMENTACIÓN A INTERNOS ALBERGUES.
DD0000146	26/09/2017	300,000.00	864	26/09/2017	150,000.00	MACÍAS MURGUÍA	DESARROLLO DE EVENTO PREMIOS PURO BÉISBOL 2017 QUE COMPRENDE TODAS LAS ACTIVIDADES DE LOCAL,	LA COTIZACIÓN EMITIDA POR EL PROVEEDOR ESPECTACULAR (SALÓN PARA EVENTOS
EI0005086	26/09/2017	450,000.00				BERTHA.	ALIMENTACIÓN DE PARTICIPANTES, SONIDO DEL EVENTO, PUBLICIDAD Y PROMOCIÓN.	ESPECIALES) CARECE DE FIRMA.
DD0000159	28/09/2017	\$337,083.36				PATRONATO		OMITEN EL DOCUMENTO EXPEDIDO POR EL PATRONATO
EI0005181	28/09/2017	505,625.04	A 354	27/09/2017	\$168,541.68	IMPULSOR DEL DEPORTE SINALOENSE, A.C.	APOYO ECONÓMICO PARA EL CARB CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2017.	IMPULSOR DEL DEPORTE SINALOENSE A.C. MEDIANTE EL CUAL SOLICITÓ EL APOYO AL INSTITUTO Y EN EL QUE SE DETALLE LOS FINES DEL MISMO.
DD0000060	13/12/2017	276,412.00	FOCEGEDAGEES	00/12/2017	139 306 00	COMPAÑÍA EXPLOTADORA DE HOTELES	HOSPEDAJE Y ALIMENTACIÓN PARA LOS ASISTENTES Y PARTICIPANTES EN LA REUNIÓN DEL SISTEMA	LA COTIZACIÓN EMITIDA POR EL PROVEEDOR
EI0008076	20/12/2017	414,618.00	50C565DA9FE2	09/12/2017	138,206.00	SAN MARCOS, S.A. DE C.V.	ESTATAL DE CULTURA FÍSICA Y EL DEPORTE 2017 LOS DÍAS 5 Y 6 DE DICIEMBRE EN CULIACÁN.	HOTEL SAN MARCOS CARECE DE FIRMA.
DD0000127	19/12/2017	251,720.00					DISEÑO E INSTALACIÓN DE	LAS COTIZACIONES DE
EI0008079	20/12/2017	377,580.00	1471	21/11/2017	125,860.00	ESPACIOS VIRTUOSOS EN MÉXICO. S.C.	ESCENOGRAFÍA PARA EL EVENTO DEL PREMIO ESTATAL DEL DEPORTE 2017.	LOS PROVEEDORES METRO PRODUCCIÓN DE EVENTOS Y JR VIDEO PRODUCCIONES CARECEN DE FIRMAS.
DD0000189	27/12/2017	553,579.84	8874C19799ED	22/12/2017	276,789.92	MARTHA ESPINOSA DE LOS	ALIMENTACIÓN PARA CONCENTRACIONES DE CAMPAMENTOS PARA DETECCIÓN	OMITEN LA ORDEN DE
EI0008338	31/12/2017	830,369.76			,	MONTEROS TOSTADO.	DE TALENTOS DEL 14 AL 16 DE DICIEMBRE DEL PRESENTE AÑO.	COMPRA.
DD0000191	27/12/2017	434,304.00				EDUARDO GUTIÉRREZ	PAGO POR CONCEPTO DE RENTA DE 260 VALLAS PARA EL FESTIVAL NAVIDEÑO DEPORTIVO A	LA COTIZACIÓN EMITIDA POR EL PROVEEDOR CARPARK (CARPAS Y
EI0008337	31/12/2017	651,456.00	CDF487AFBAFA	26/12/2017	217,152.00	CASTRO.	REALIZARSE EN LA EXPLANADA DE GOBIERNO DEL ESTADO DEL PRESENTE AÑO.	LONAS) CARECE DE FIRMA.
DD0000212	31/12/2017	982,748.14				LICA INFANTU		OMITEN EL DOCUMENTO EXPEDIDO POR LA LIGA INFANTIL Y
EB0000002	31/12/2017	1,474,122.21	49	15/12/2017	491,374.07	LIGA INFANTIL Y JUVENIL DE BÉISBOL DE MAZATLÁN, A.C.	DONACIÓN LIGA INFANTIL Y JUVENIL DE BÉISBOL DE MAZATLÁN, A.C.	JUVENIL DE BÉISBOL DE MAZATLÁN, A.C. MEDIANTE EL CUAL SOLICITÓ EL DONATIVO AL INSTITUTO Y EN EL QUE SE DETALLE LOS FINES DEL MISMO.
DD0000213	31/12/2017	1,058,952.16						OMITEN EL DOCUMENTO EXPEDIDO
EB0000003	31/12/2017	1,588,428.24	2243	20/12/2017	529,476.08	CLUB DEPORTIVO MURALLA, A.C.	DONATIVO CLUB DEPORTIVO MURALLA, A.C.	POR EL CLUB DEPORTIVO MURALLA, A.C. MEDIANTE EL CUAL SOLICITÓ EL DONATIVO AL INSTITUTO Y EN EL QUE SE DETALLE LOS FINES DEL MISMO.

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, 42, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 76, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto,



Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; 32 y 53 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; así como lo señalado en los Montos del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte autorizados en las actas de Sesión números CAASISDE/001/2017 de fecha 05 de enero de 2017 y CAAYSISDE/004/2017 de fecha 30 de marzo de 2017.

En la evaluación de respuestas proporcionaron la evidencia relativa de lo que se detalla a continuación:

- Con relación a la factura número 2D8EC2A3CAD8 se constató que el Instituto envió las cotizaciones de los proveedores Hotel San Marcos, Hoteles City Express y WYNDHAM Executivo Culiacán debidamente firmadas, con lo que se solventa lo relativo a que las cotizaciones carecen de firma, por ser suficiente la respuesta, y respecto a que omiten la Cotización del Proveedor Hospitalidad Latina, S.A. de C.V., quien fue el proveedor al que contrataron no se solventa en virtud de que la respuesta es insuficiente debido a que omitieron anexar dicha cotización.
- Con relación a la factura número DE090A069B52 se constató que el Instituto envió las cotizaciones de los proveedores Hotel San Marcos, Hoteles City Express y WYNDHAM Executivo Culiacán debidamente firmadas, con lo que se solventa lo relativo a que las cotizaciones carecen de firma, por ser suficiente la respuesta, y respecto a que omiten la Cotización del Proveedor Hospitalidad Latina, S.A. de C.V., quien fue el proveedor al que contrataron no se solventa en virtud de que la respuesta es insuficiente debido a que omitieron anexar dicha cotización.
- Con relación a la factura número 7 se constató que el Instituto envió las cotizaciones de los proveedores Doña Tere Banquetes, Eventos Integrales del Noroeste e Isabella Banquetes, el contrato ISDE/ADJ/COMEDORISDE/002/2017 celebrado con Janet Medina Tamayo y la relación de las personas que estuvieron internas en el albergue durante el mes de febrero de 2017, con lo que se solventa lo relativo a que omiten las cotizaciones de cuando menos 3 proveedores, el contrato celebrado con el proveedor y la relación de las personas que estuvieron internas en el albergue durante el mes de febrero de 2017, por ser suficiente la respuesta, y respecto al registro contable incorrecto no se solventa en virtud de que la respuesta es insuficiente debido a que debieron haber registrado la cuenta 5122-2-221004 alimentos y utensilios alimentación a internos albergues.
- Con relación a la factura número C55A7B2000FE se constató que el Instituto envió las cotizaciones de los proveedores Eventos Integrales del Noroeste, Doña Tere Banquetes y el Comal, debidamente firmadas, con lo que se solventa lo observado por ser suficiente la respuesta.
- Con relación a la factura número 10 se constató que el Instituto envió las cotizaciones de los proveedores Eventos Integrales del Noroeste, Doña Tere Banquetes y El Comal,



debidamente firmadas, con lo que se solventa lo relativo a que omiten las cotizaciones, por ser suficiente la respuesta, y respecto a que omiten realizar el Concurso por invitación restringida de por lo menos tres proveedores, para presentar sus propuestas por escrito y en sobre cerrado, no se solventa en virtud de que la respuesta es insuficiente debido a que se apegaron a los montos publicados en el Presupuesto de Egresos de la Federación y el recurso ejercido es recurso estatal.

- Con relación a la factura número 11 se constató que el Instituto envió las cotizaciones de los proveedores Doña Tere Banquetes y El Comal, debidamente firmadas, con lo que se solventa lo observado por ser suficiente la respuesta.
- Con relación a la factura número 20 se constató que el Instituto envió las cotizaciones de los proveedores Eventos Integrales del Noroeste, Doña Tere Banquetes y El Comal, debidamente firmadas, con lo que se solventa lo observado por ser suficiente la respuesta.
- Con relación a la factura número B225E19B1D9D se constató que el Instituto envió las cotizaciones de los proveedores Janet Medina, Pedro Valenzuela e Isabella Eventos, así como el contrato No. ISDE/ADJ/COMEDORISDE/003/2017 celebrado con Pedro Valenzuela Hernández, con lo que se solventa lo relativo a que omiten las cotizaciones y el contrato, por ser suficiente la respuesta, y respecto al registro contable incorrecto no se solventa en virtud de que la respuesta es insuficiente debido a que debieron haber registrado la cuenta 5122-2-221004 alimentos y utensilios alimentación a internos albergues.
- Con relación a la factura número 86FE07730CC5 se constató que el Instituto envió las cotizaciones debidamente firmadas de los proveedores Doña Tere Banquetes MX., Janet Medina E Isabella Eventos, así como el contrato número ISDE/ADJ/COMEDORJUL-SEP/004/2017 en el que se señala que la cantidad de alimentos y colaciones quedarán supeditados a la lista de platillos y colaciones que el encargado del comedor capture en sus registros de control de tal manera que las cantidades que se consumen deberán coincidir con lo establecido en los registros de control de cada mes tal y como lo establece la cláusula segunda del contrato en mención, con lo que se solventa lo relativo a que omiten las cotizaciones y que en el contrato número ISDE/ADJ/COMEDORJUL-SEP/004/2017 no se señala la cantidad de alimentos y colaciones que el proveedor suministrará durante la vigencia del mismo, por ser suficiente la respuesta, y respecto al registro contable incorrecto no se solventa en virtud de que la respuesta es insuficiente debido a que debieron haber registrado la cuenta 5122-2-221004 alimentos y utensilios alimentación a internos albergues.
- Con relación a la factura número 864 se constató que el Instituto envió la cotización emitida por el proveedor Spectaculare (salón para eventos especiales) debidamente firmada, con lo que se solventa lo observado por ser suficiente la respuesta.



- Con relación a la factura número A 354 se constató que el Instituto envió el Convenio de Colaboración con fecha del 01 de septiembre de 2017 donde se estipula el apoyo y los fines del mismo, con lo que se solventa lo observado por ser suficiente la respuesta.
- Con relación a la factura número 50C565DA9FE2 se constató que el Instituto envió la cotización emitida por el proveedor Hotel San Marcos debidamente firmada, con lo que se solventa lo observado por ser suficiente la respuesta.
- Con relación a la factura número 1471 se constató que el Instituto envió las cotizaciones de los proveedores Metro Producción De Eventos Y JR Video Producciones debidamente firmadas, con lo que se solventa lo observado por ser suficiente la respuesta.
- Con relación a la factura número 8874C19799ED se constató que el Instituto envió la orden de compra debidamente requisitada, de fecha 27 de diciembre de 2017, con lo que se solventa lo observado por ser suficiente la respuesta.
- Con relación a la factura número CDF487AFBAFA se constató que el Instituto envió la cotización emitida por el proveedor CARPARK (carpas y lonas) debidamente firmada, con lo que se solventa lo observado por ser suficiente la respuesta.
- Con relación a la factura número 49 se constató que el Instituto envió el documento expedido por la Liga Infantil y Juvenil de Béisbol de Mazatlán, A.C. de fecha 07 de septiembre de 2017, mediante el cual solicitó el donativo al Instituto y en el que se detalla los fines del mismo, con lo que se solventa lo observado por ser suficiente la respuesta.
- Con relación a la factura número 2243 se constató que el Instituto envió el documento expedido por el Club Deportivo Muralla, A.C. de fecha 07 de septiembre de 2017, mediante el cual solicitó el donativo al Instituto y en el que se detalla los fines del mismo, con lo que se solventa lo observado por ser suficiente la respuesta.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-114-53 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.

AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

Resultado Núm. 116. Con Observación.

Se verificó selectivamente los pagos que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte realizó a los entrenadores deportivos durante la segunda quincena del mes de noviembre 2017, registran a la cuenta contable 5241 Ayudas Sociales a Personas, por lo que se



solicitaron 93 convenios de colaboración celebrados entre el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte y los entrenadores deportivos, en los cuales se establece que el Instituto dará un apoyo económico a los entrenadores, ya que éstos le prestan un servicio de entrenamiento de deportistas mismo que presentará al Instituto un programa de entrenamiento que será requisito para poder recibir el apoyo económico, observándose de un importe de \$210,248.51 lo siguiente:

- 1.- Omiten la documentación justificativa consistente en el programa de entrenamiento de entrenadores deportivos. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018.
- 2.- Las pólizas de cheque y los recibos emitidos por el Instituto carecen de la firma del beneficiario; asimismo, omiten anexar el recibo en el que conste que el entrenador recibió el pago. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018.
- 3.- Existen convenios de colaboración que carecen de las firmas del Instituto, del entrenador y de los testigos.

A continuación se detallan:

	PÓLIZA					BANCO Y	FECHA DE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO DE CHEQUE	NOMBRE	OBSERVACIÓN	NÚMERO DE CUENTA	COBRO
EI0007022	28/11/2017	\$2,000.00	6521	EDUARDO FLORES HURTADO.	LA PÓLIZA DE CHEQUE CARECE DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO Y OMITEN ANEXAR EL RECIBO EN EL QUE CONSTE QUE EL ENTRENADOR RECIBIÓ EL PAGO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	05/12/2017
EI0007024	28/11/2017	2,000.00	6523	AURELIO SANTILLANEZ FLORES.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007025	28/11/2017	2,000.00	6524	MARCO GARCÍA CAMACHO.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	01/12/2017
EI0007027	28/11/2017	2,000.00	6526	JULIÁN AMADOR CASTRO.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	30/11/2017
EI0007029	28/11/2017	2,000.00	6528	JESÚS ENRIQUE GARCÍA BOJÓRQUEZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007031	28/11/2017	2,000.00	6530	JUAN MANUEL VIERA CAMPOS.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007032	28/11/2017	2,000.00	6531	ITZEL ESPERANZA NÚÑEZ CAMARENA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007033	28/11/2017	2,000.00	6532	JUAN MANUEL HEREDIA ESTRADA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007035	28/11/2017	4,000.00	6534	CARLOS SERGIO GASTÉLUM OCHOA.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	13/12/2017
EI0007037	28/11/2017	2,000.00	6536	JACINTO ANTONIO DÍAZ NIEBLA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017



	PÓLIZA					BANCO Y	FECHA DE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO DE CHEQUE	NOMBRE	OBSERVACIÓN	NÚMERO DE CUENTA	COBRO
EI0007038	28/11/2017	4,000.00	6537	MARCO ANTONIO SANTOS BÁEZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	NO FUE COBRADO EN EL EJERCICIO 2017.
EI0007039	28/11/2017	2,000.00	6538	JOSÉ JUAN TORRES TOVAR.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	NO FUE COBRADO EN EL EJERCICIO 2017.
EI0007042	28/11/2017	4,000.00	6541	JORGE ALFREDO LIZÁRRAGA ZAMORA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007045	28/11/2017	4,000.00	6544	LUCIANO PÉREZ RASCÓN.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	19/12/2017
EI0007047	28/11/2017	2,000.00	6546	PEDRO ERNESTO LUNA GONZÁLEZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007049	28/11/2017	7,000.00	6548	SALVADOR VALLE VERDUGO.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	01/12/2017
EI0007050	28/11/2017	4,000.00	6549	ELIODY GRIÑAN PÉREZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007052	28/11/2017	2,000.00	6551	DALIA VANESSA GARCÍA CHÁVEZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	NO FUE COBRADO EN EL EJERCICIO 2017.
EI0007053	28/11/2017	2,000.00	6552	BLANCA ESTHELA ARCHULETA PARRA.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	01/12/2017
E10007054	28/11/2017	4,000.00	6553	ANA ELENA COELLO GARCÍA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE CARECE DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO Y OMITEN AEXAR EL RECIBO EN EL QUE CONSTE QUE EL ENTRENADOR RECIBIÓ EL PAGO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
E10007055	28/11/2017	2,000.00	6554	GUADALUPE ELENA FIERRO SERRANO.	LA PÓLIZA DE CHEQUE CARECE DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO Y OMITEN AEXAR EL RECIBO EN EL QUE CONSTE QUE EL ENTRENADOR RECIBIÓ EL PAGO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007056	28/11/2017	7,000.00	6555	MOISES LÓPEZ GÓMEZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	30/11/2017
EI0007059	28/11/2017	2,000.00	6558	JOAQUÍN PÉREZ ALVARADO.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007062	28/11/2017	2,000.00	6561	ALMA ROSA BAUTISTA VÁZQUEZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007063	28/11/2017	2,000.00	6562	JESÚS HECMAR BOJÓRQUEZ AISPURO.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007064	28/11/2017	7,000.00	6563	JESÚS MORENO SALAS.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007065	28/11/2017	2,000.00	6564	MIGUEL ÁNGEL BURGOS LUQUE.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007067	28/11/2017	2,000.00	6566	CÉSAR ADRIÁN RAMÍREZ LÓPEZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	NO FUE COBRADO EN EL EJERCICIO 2017.
EI0007069	28/11/2017	7,000.00	6568	AURELIANO JORGE HUIE MOLINET.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	30/11/2017



	PÓLIZA					BANCO Y	FECHA DE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO DE CHEQUE	NOMBRE	OBSERVACIÓN	NÚMERO DE CUENTA	COBRO
EI0007071	29/11/2017	8,000.00	6570	RODRIGO ALBERTO LATORRE.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007072	29/11/2017	2,000.00	6571	ALFREDO MUNGUÍA LAZCANO.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	01/12/2017
EI0007073	29/11/2017	2,000.00	6572	TOMÁS ISIDRO BARRAZA CUEVAS.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	05/12/2017
E10007074	29/11/2017	4,000.00	6573	IVIS ABEL ARAUJO RODRÍGUEZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007075	29/11/2017	2,000.00	6574	LUIS ALFREDO OSUNA LÓPEZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	01/12/2017
E10007076	29/11/2017	2,000.00	6575	JOSÉ CARLOS SANDOVAL SANTOS.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
E10007078	29/11/2017	7,000.00	6577	JESÚS MANUEL VALDIVIA LÓPEZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	04/12/2017
EI0007080	29/11/2017	7,000.00	6579	ALONSO SINAL MURILLO.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	18/12/2017
EI0007081	29/11/2017	2,000.00	6580	JESÚS ORESTES MORALES ORTIZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. EL CONVENIO DE COLABORACIÓN CARECE DE LAS FIRMAS DEL INSTITUTO, DEL ENTRENADOR Y DE LOS TESTIGOS.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	05/12/2017
EI0007082	29/11/2017	5,500.00	6581	LORENZO DE ARMAS LEIRA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007083	29/11/2017	2,000.00	6582	JULIO CÉSAR SORIANO ARCE.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007085	29/11/2017	7,000.00	6584	JOAQUÍN HUMBERTO ROJO ESTRADA.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	01/12/2017
EI0007086	29/11/2017	7,000.00	6585	JUAN JOSÉ ACOSTA RÍOS.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	08/12/2017
EI0007087	29/11/2017	4,000.00	6586	SALVADOR GARCÍA DÍAZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	04/12/2017
E10007088	29/11/2017	4,000.00	6587	JOSÉ GUILLERMO GUZMÁN ACEVEDO.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	05/12/2017
EI0007090	29/11/2017	4,000.00	6589	FÉLIX ALBERTO VÁZQUEZ ESTRADA.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	30/11/2017
EI0007091	29/11/2017	2,000.00	6590	JUAN MANUEL ORTEGA TEUTLE.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007093	29/11/2017	2,000.00	6592	MARÍA DE JESÚS MURILLO GONZÁLEZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007094	29/11/2017	7,000.00	6593	HUGO FERRER MARTÍNEZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	01/12/2017
EI0007095	29/11/2017	2,000.00	6594	CÉSAR DEL ÁNGEL JACOBO GONZÁLEZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A.	05/12/2017



	PÓLIZA					BANCO Y	FECHA DE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO DE CHEQUE	NOMBRE	OBSERVACIÓN	NÚMERO DE CUENTA	COBRO
						70108920198	
EI0007097	29/11/2017	2,000.00	6596	FRANCISCO JAVIER GRANDE VELDERRAIN.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007098	29/11/2017	4,000.00	6597	JOSÉ LUIS ELENES AGRAMOÓN.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	04/12/2017
EI0007100	29/11/2017	4,000.00	6599	BRAYAN ILLICH MIRANDA ROMERO.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	05/12/2017
EI0007102	29/11/2017	2,000.00	6601	XÓCHITL ISELA ORONA LEAL.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	NO FUE COBRADO EN EL EJERCICIO 2017.
EI0007103	29/11/2017	2,000.00	6602	GEOVANNI VALDEZ ESPINOZA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007105	29/11/2017	2,000.00	6604	TOMÁS GUILLERMO HERNÁNDEZ ARREOLA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	06/12/2017
EI0007106	29/11/2017	2,000.00	6605	JESÚS PEDRO CONTRERAS MEDINA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. EL CONVENIO DE COLABORACIÓN CARECE DE LAS FIRMAS DEL INSTITUTO, DEL ENTRENADOR Y DE LOS TESTIGOS.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	05/12/2017
EI0007107	29/11/2017	7,248.51	6606	JULIO CÉSAR SALAZAR FLORES.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	30/11/2017
EI0007113	29/11/2017	12,500.00	6612	ROBERTO OSIRIS SIERRA NEGRET.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	01/12/2017
	TOTAL	\$210,248.51					

Cabe mencionar que los cheques números 6537, 6538, 6551 y 6566 expedidos con fecha 28 de noviembre de 2017, por importes de \$4,000.00, \$2,000.00, \$2,000.00 y \$2,000.00 respectivamente, así como el cheque número 6601 expedido con fecha 29 de noviembre de 2017 por importe de \$2,000.00 no fueron cobrados en el ejercicio 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, 17, 19, 33, 42, 43, 44, 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 76, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; y lo señalado en el acuerdo cuarta de los convenios de coordinación celebrados entre los entrenadores y el Instituto.

En la evaluación de respuestas proporcionaron la evidencia relativa a los programas de entrenamiento que solventa un importe de \$109,500.00, quedando pendiente de solventar el importe de \$100,748.51, de los cuales un importe de \$96,748.51 fueron cobrados en el ejercicio fiscal 2017 y un importe de \$4,000.00 no fueron cobrados durante el ejercicio auditado. A continuación se detallan:



	PÓLIZA		NÚMERO DE	NOMBRE	OBSERVACIÓN	EVALUACIÓN DE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	CHEQUE	NOIVIBRE		RESPUESTAS
E10007022	28/11/2017	\$2,000.00	6521	EDUARDO FLORES HURTADO.	LA PÓLIZA DE CHEQUE CARECE DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO Y OMITEN ANEXAR EL RECIBO EN EL QUE CONSTE QUE EL ENTRENADOR RECIBIÓ EL PAGO.	NO SOLVENTA
E10007024	28/11/2017	2,000.00	6523	AURELIO SANTILLANEZ FLORES.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
EI0007025	28/11/2017	2,000.00	6524	MARCO GARCÍA CAMACHO.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
EI0007027	28/11/2017	2,000.00	6526	JULIÁN AMADOR CASTRO.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
EI0007029	28/11/2017	2,000.00	6528	JESÚS ENRIQUE GARCÍA BOJÓRQUEZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
EI0007031	28/11/2017	2,000.00	6530	JUAN MANUEL VIERA CAMPOS.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	NO SOLVENTA
EI0007032	28/11/2017	2,000.00	6531	ITZEL ESPERANZA NÚÑEZ CAMARENA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
EI0007033	28/11/2017	2,000.00	6532	JUAN MANUEL HEREDIA ESTRADA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
EI0007035	28/11/2017	4,000.00	6534	CARLOS SERGIO GASTÉLUM OCHOA.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
EI0007037	28/11/2017	2,000.00	6536	JACINTO ANTONIO DÍAZ NIEBLA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
EI0007038	28/11/2017	4,000.00	6537	MARCO ANTONIO SANTOS BÁEZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
EI0007039	28/11/2017	2,000.00	6538	JOSÉ JUAN TORRES TOVAR.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
EI0007042	28/11/2017	4,000.00	6541	JORGE ALFREDO LIZÁRRAGA ZAMORA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
EI0007045	28/11/2017	4,000.00	6544	LUCIANO PÉREZ RASCÓN.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	NO SOLVENTA
EI0007047	28/11/2017	2,000.00	6546	PEDRO ERNESTO LUNA GONZÁLEZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	NO SOLVENTA
EI0007049	28/11/2017	7,000.00	6548	SALVADOR VALLE VERDUGO.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	NO SOLVENTA
EI0007050	28/11/2017	4,000.00	6549	ELIODY GRIÑAN PÉREZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
EI0007052	28/11/2017	2,000.00	6551	DALIA VANESSA GARCÍA CHÁVEZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	NO SOLVENTA
EI0007053	28/11/2017	2,000.00	6552	BLANCA ESTHELA ARCHULETA PARRA.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	NO SOLVENTA
EI0007054	28/11/2017	4,000.00	6553	ANA ELENA COELLO GARCÍA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE CARECE DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO Y OMITEN AEXAR EL RECIBO EN EL QUE CONSTE QUE EL ENTRENADOR RECIBIÓ EL PAGO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	NO SOLVENTA
E10007055	28/11/2017	2,000.00	6554	GUADALUPE ELENA FIERRO SERRANO.	LA PÓLIZA DE CHEQUE CARECE DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO Y OMITEN AEXAR EL RECIBO EN EL QUE CONSTE QUE EL ENTRENADOR RECIBIÓ EL PAGO.	NO SOLVENTA
E10007056	28/11/2017	7,000.00	6555	MOISES LÓPEZ GÓMEZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
E10007059	28/11/2017	2,000.00	6558	JOAQUÍN PÉREZ ALVARADO.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	NO SOLVENTA
E10007062	28/11/2017	2,000.00	6561	ALMA ROSA BAUTISTA VÁZQUEZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
EI0007063	28/11/2017	2,000.00	6562	JESÚS HECMAR BOJÓRQUEZ AISPURO.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
E10007064	28/11/2017	7,000.00	6563	JESÚS MORENO SALAS.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
EI0007065	28/11/2017	2,000.00	6564	MIGUEL ÁNGEL BURGOS LUQUE.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA



	PÓLIZA		NÚMERO DE	NOMBRE	OBSERVACIÓN	EVALUACIÓN DE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	CHEQUE	NOWIERE		RESPUESTAS
					OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	
EI0007067	28/11/2017	2,000.00	6566	CÉSAR ADRIÁN RAMÍREZ LÓPEZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
E10007069	28/11/2017	7,000.00	6568	AURELIANO JORGE HUIE MOLINET.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
EI0007071	29/11/2017	8,000.00	6570	RODRIGO ALBERTO LATORRE.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
E10007072	29/11/2017	2,000.00	6571	ALFREDO MUNGUÍA LAZCANO.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
EI0007073	29/11/2017	2,000.00	6572	TOMÁS ISIDRO BARRAZA CUEVAS.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
EI0007074	29/11/2017	4,000.00	6573	IVIS ABEL ARAUJO RODRÍGUEZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
E10007075	29/11/2017	2,000.00	6574	LUIS ALFREDO OSUNA LÓPEZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
EI0007076	29/11/2017	2,000.00	6575	JOSÉ CARLOS SANDOVAL SANTOS.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
E10007078	29/11/2017	7,000.00	6577	JESÚS MANUEL VALDIVIA LÓPEZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
E10007080	29/11/2017	7,000.00	6579	ALONSO SINAL MURILLO.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
EI0007081	29/11/2017	2,000.00	6580	JESÚS ORESTES MORALES ORTIZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. EL CONVENIO DE COLABORACIÓN CARECE DE LAS FIRMAS DEL INSTITUTO, DEL ENTRENADOR Y DE LOS TESTIGOS.	NO SOLVENTA
EI0007082	29/11/2017	5,500.00	6581	LORENZO DE ARMAS LEIRA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
EI0007083	29/11/2017	2,000.00	6582	JULIO CÉSAR SORIANO ARCE.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	NO SOLVENTA
EI0007085	29/11/2017	7,000.00	6584	JOAQUÍN HUMBERTO ROJO ESTRADA.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
E10007086	29/11/2017	7,000.00	6585	JUAN JOSÉ ACOSTA RÍOS.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
E10007087	29/11/2017	4,000.00	6586	SALVADOR GARCÍA DÍAZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
E10007088	29/11/2017	4,000.00	6587	JOSÉ GUILLERMO GUZMÁN ACEVEDO.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
E10007090	29/11/2017	4,000.00	6589	FÉLIX ALBERTO VÁZQUEZ ESTRADA.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
EI0007091	29/11/2017	2,000.00	6590	JUAN MANUEL ORTEGA TEUTLE.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	NO SOLVENTA
E10007093	29/11/2017	2,000.00	6592	MARÍA DE JESÚS MURILLO GONZÁLEZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
EI0007094	29/11/2017	7,000.00	6593	HUGO FERRER MARTÍNEZ.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
EI0007095	29/11/2017	2,000.00	6594	CÉSAR DEL ÁNGEL JACOBO GONZÁLEZ.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
EI0007097	29/11/2017	2,000.00	6596	FRANCISCO JAVIER GRANDE VELDERRAIN.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	NO SOLVENTA
E10007098	29/11/2017	4,000.00	6597	JOSÉ LUIS ELENES AGRAMOÓN.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
EI0007100	29/11/2017	4,000.00	6599	BRAYAN ILLICH MIRANDA ROMERO.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
EI0007102	29/11/2017	2,000.00	6601	XÓCHITL ISELA ORONA LEAL.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
EI0007103	29/11/2017	2,000.00	6602	GEOVANNI VALDEZ ESPINOZA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA
EI0007105	29/11/2017	2,000.00	6604	TOMÁS GUILLERMO HERNÁNDEZ ARREOLA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO.	NO SOLVENTA



	PÓLIZA		NÚMERO DE	NOMBRE	OBSERVACIÓN	EVALUACIÓN DE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	CHEQUE	NOWINE	OBSERVACION	RESPUESTAS
					OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	
EI0007106	29/11/2017	2,000.00	6605	JESÚS PEDRO CONTRERAS MEDINA.	LA PÓLIZA DE CHEQUE Y EL RECIBO CARECEN DE LA FIRMA DEL BENEFICIARIO. EL CONVENIO DE COLABORACIÓN CARECE DE LAS FIRMAS DEL INSTITUTO, DEL ENTRENADOR Y DE LOS TESTIGOS.	NO SOLVENTA
EI0007107	29/11/2017	7,248.51	6606	JULIO CÉSAR SALAZAR FLORES.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	NO SOLVENTA
EI0007113	29/11/2017	12,500.00	6612	ROBERTO OSIRIS SIERRA NEGRET.	OMITEN EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO.	SOLVENTA
	TOTAL	\$210,248.51				

Cabe mencionar que el cheque número 6551 expedido con fecha 28 de noviembre de 2017, por importe de \$2,000.00, así como el cheque número 6601 expedido con fecha 29 de noviembre de 2017 por importe de \$2,000.00 no fueron cobrados en el ejercicio 2017.

Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que un importe de \$4,000.00, no se cobró en el ejercicio auditado.

AECF-EPE-0042018-2017-PO-116-14 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$96,748.51 (noventa y seis mil setecientos cuarenta y ocho pesos 51/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado pagos por concepto de ayudas sociales a personas sin contar con los programas de entrenamiento y por carecer en las pólizas de cheque y en los recibos emitidos por el Instituto de la firma del beneficiario.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-116-54 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, derivado de una incorrecta administración en el seguimiento de las obligaciones contractuales al no apegarse a lo señalado en el acuerdo cuarta de los convenios de coordinación celebrados entre los entrenadores y el Instituto, así como por no haber firmado los beneficiarios las pólizas de cheque y los recibos emitidos por el Instituto.



BECAS

Resultado Núm. 117. Con Observación.

Al analizar selectivamente la cuenta de gastos 5242 Becas, se detectó que en la póliza número El0007565, cheque 7004 de fecha 11 de diciembre de 2017, expedido a favor de Itzel Adilene Manjarrez Bastidas, por un importe de \$30,000.00, por concepto de pago de becas a deportistas destacados del programa de becas, estímulos y reconocimientos correspondiente a los meses de noviembre y diciembre de 2017, cargan a la cuenta contable 5242 Becas un importe de \$25,543.00, y a la cuenta 5241 Ayudas Sociales a Personas un importe de \$4,457.00, observándose que por la naturaleza del gasto registraron incorrectamente el importe de \$4,457.00 en la cuenta 5241 Ayudas Sociales a Personas debiendo haberlo registrado a la cuenta 5242 Becas.

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; 7, 53 segundo párrafo, 62, 76, 81, 84 y 85 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-117-55 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. 119. Con Observación.

El Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte proporcionó el documento de la reunión de la comisión para el otorgamiento de becas a deportistas sinaloenses con altos resultados; sin embargo, se observa que dicho documento carece de las firmas del presidente y de un vocal, quienes son integrantes de la Comisión de Becas.

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 y 53 segundo párrafo de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.



AECF-EPE-0042018-2017-PR-119-56 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. 120. Con Observación.

Se seleccionaron expedientes de 31 deportistas a los cuales el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte les efectúo pago de Becas mensuales, a efecto de verificar que para el otorgamiento de las mismas se haya dado cumplimiento a los requisitos establecidos en la Convocatoria de Becas Económicas y en el Reglamento de Becas y Reconocimientos para Deportistas pertenecientes al Sistema Estatal de Cultura Física y Deporte del Estado de Sinaloa, observándose que existen 20 expedientes que carecen de documentación. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018. A continuación se detallan:

NÚMERO	NOMBRE DEL DEPORTISTA	DOCUMENTACIÓN FALTANTE EN EXPEDIENTE	
1	MARÍA FERNANDA MARRUJO NAVARRO.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	
2	CARLOS MÉNDEZ JACOBO.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	
	ÓSCAR ABRAHAM MIRANDA CAMACHO.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	
		COPIA DE IDENTIFICACIÓN VIGENTE.	
3		CURRÍCULUM DEPORTIVO.	
3		COPIA ACTA DE NACIMIENTO.	
		COMPROBANTE DE DOMICILIO.	
		COPIA DE LA CLAVE ÚNICA DE REGISTRO DE POBLACIÓN (CURP).	
		PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	
		COPIA DE IDENTIFICACIÓN VIGENTE.	
4	MARÍA DEL SOL MORENO TIRADO.	CURRÍCULUM DEPORTIVO.	
4	IMARIA DEL SUL INIURENO TIRADO.	COPIA ACTA DE NACIMIENTO.	
		COMPROBANTE DE DOMICILIO.	
		COPIA DE LA CLAVE ÚNICA DE REGISTRO DE POBLACIÓN (CURP).	
5	CÉSAR HUMBERTO RAMÍREZ RODRÍGUEZ.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	
6	FRANCISCO JAVIER ROJO GASTELUM.	PROPUESTA AVALADA POR SU ASOCIACIÓN DEPORTIVA.	
7	LIZBETH YARELY SALAZAR VÁZQUEZ.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	
8	JOSÉ TRINIDAD SERRANO GARCÍA.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	
٥		CURRÍCULUM DEPORTIVO.	
9	VIDAL SOTELO RIVERA.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	
10	JESÚS YAMILETH TERRAZAS QUIÑONEZ.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	
11	KEVIN MIGUEL TOPETE ARMENTA.	COMPROBANTE DE DOMICILIO.	
12	DIANA GABRIELA VALDEZ LIZÁRRAGA.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	
13	PAULA KARIME VALLES GIL.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	
14	JUAN RAMÓN VIRGEN PULIDO.	COMPROBANTE DE DOMICILIO.	
15	DAVID ACUILAR CÁMEZ	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	
	DAVID AGUILAR GÁMEZ.	PROPUESTA AVALADA POR SU ASOCIACIÓN DEPORTIVA.	
16	MANUEL ALFONSO ANGULO GONZÁLEZ.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	
17	GERMAYONI GUADALUPE BECERRA ESCOBAR.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	



NÚMERO	NOMBRE DEL DEPORTISTA	DOCUMENTACIÓN FALTANTE EN EXPEDIENTE
18	JESÚS YUSBENI BON CRUZ.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018. PROPUESTA AVALADA POR SU ASOCIACIÓN DEPORTIVA.
19	CHRISTIAN SEBASTIÁN BURGOS ACOSTA.	CURRÍCULUM DEPORTIVO.
20	LIVIER IRAN BURGUEÑO NOLAZCO.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.

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; lo señalado en las Bases primera, quinta, sexta y novena de la Convocatoria para participar en el proceso de Becas Económicas y el artículo 10 del Reglamento de Becas y Reconocimientos para Deportistas pertenecientes al Sistema Estatal de Cultura Física y Deporte del Estado de Sinaloa.

En la evaluación de respuestas proporcionaron la evidencia relativa de lo que se detalla a continuación:

NÚM.	NOMBRE DEL DEPORTISTA	DOCUMENTACIÓN FALTANTE EN EXPEDIENTE	RESPUESTA DE LA DEPENDENCIA	EVALUACIÓN DE RESPUESTAS
1	MARÍA FERNANDA MARRUJO NAVARRO.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	SOLVENTA
2	CARLOS MÉNDEZ JACOBO.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	NO SOLVENTA
3	ÓSCAR ABRAHAM MIRANDA CAMACHO.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018. COPIA DE IDENTIFICACIÓN VIGENTE. CURRÍCULUM DEPORTIVO. COPIA ACTA DE NACIMIENTO. COMPROBANTE DE DOMICILIO. COPIA DE LA CLAVE ÚNICA DE REGISTRO DE POBLACIÓN (CURP).	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017- 2018. COPIA DE IDENTIFICACIÓN VIGENTE. CURRICULUM DEPORTIVO. COPIA DEL ACTA DE NACIMIENTO. COMPROBANTE DE DOMICILIO. COPIA DE LA CLAVE ÚNICA DE REGISTRO DE POBLACIÓN (CURP).	NO SOLVENTA
4	MARÍA DEL SOL MORENO TIRADO.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018. COPIA DE IDENTIFICACIÓN VIGENTE. CURRÍCULUM DEPORTIVO. COPIA ACTA DE NACIMIENTO. COMPROBANTE DE DOMICILIO. COPIA DE LA CLAVE ÚNICA DE REGISTRO DE POBLACIÓN (CURP).	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017- 2018. COPIA DE IDENTIFICACIÓN VIGENTE. CURRICULUM DEPORTIVO. COPIA DEL ACTA DE NACIMIENTO. COMPROBANTE DE DOMICILIO. COPIA DE LA CLAVE ÚNICA DE REGISTRO DE POBLACIÓN (CURP).	NO SOLVENTA
5	CÉSAR HUMBERTO RAMÍREZ RODRÍGUEZ.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	NO SOLVENTA
6	FRANCISCO JAVIER ROJO GASTELUM.	PROPUESTA AVALADA POR SU ASOCIACIÓN DEPORTIVA.	SE ANEXA PROPUESTA AVALADA POR SU ASOCIACIÓN DEPORTIVA.	SOLVENTA
7	LIZBETH YARELY SALAZAR VÁZQUEZ.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	NO SOLVENTA
8	JOSÉ TRINIDAD SERRANO GARCÍA.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018. CURRÍCULUM DEPORTIVO.	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017- 2018. CURRICULUM DEPORTIVO.	NO SOLVENTA
9	VIDAL SOTELO RIVERA.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	NO SOLVENTA
10	JESÚS YAMILETH TERRAZAS QUIÑONEZ.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	NO SOLVENTA
11	KEVIN MIGUEL TOPETE ARMENTA.	COMPROBANTE DE DOMICILIO.	SE ANEXA COMPROBANTE DE DOMICILIO.	SOLVENTA
12	DIANA GABRIELA VALDEZ LIZÁRRAGA.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	NO SOLVENTA
13	PAULA KARIME VALLES GIL.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	NO SOLVENTA



NÚM.	NOMBRE DEL DEPORTISTA	DOCUMENTACIÓN FALTANTE EN EXPEDIENTE	RESPUESTA DE LA DEPENDENCIA	EVALUACIÓN DE RESPUESTAS
14	JUAN RAMÓN VIRGEN PULIDO.	COMPROBANTE DE DOMICILIO.	SE ANEXA COMPROBANTE DE DOMICILIO.	SOLVENTA
15	DAVID AGUILAR GÁMEZ.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018. PROPUESTA AVALADA POR SU ASOCIACIÓN DEPORTIVA.	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017- 2018. PROPUESTA AVALADA POR SU ASOCIACIÓN DEPORTIVA.	NO SOLVENTA
16	MANUEL ALFONSO ANGULO GONZÁLEZ.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	NO SOLVENTA
17	GERMAYONI GUADALUPE BECERRA ESCOBAR.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	NO SOLVENTA
18	JESÚS YUSBENI BON CRUZ.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018. PROPUESTA AVALADA POR SU ASOCIACIÓN DEPORTIVA.	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017- 2018. PROPUESTA AVALADA POR SU ASOCIACIÓN DEPORTIVA.	NO SOLVENTA
19	CHRISTIAN SEBASTIÁN BURGOS ACOSTA.	CURRÍCULUM DEPORTIVO.	SE ANEXA CURRICULUM DEPORTIVO.	SOLVENTA
20	LIVIER IRAN BURGUEÑO NOLAZCO.	PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	SE ANEXA PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO 2017-2018.	NO SOLVENTA

AECF-EPE-0042018-2017-PR-120-57 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. 121. Con Observación.

Al analizar selectivamente la cuenta de gastos 5242 Becas, se verificó que el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte realizó pagos a entrenadores deportivos correspondientes al mes de diciembre de 2017, con los cuales celebró un Convenio de Colaboración; en dicho documento se establece en el acuerdo sexta la cantidad mensual que el Instituto conviene en dar como apoyo económico al entrenador, observándose las siguientes situaciones:

1.- Omitieron proporcionar el programa de entrenamiento en sus versiones gráfico y escrito para el ciclo 2017-2018, que deberá contener los lugares y horarios de entrenamiento, la relación de deportistas y los reportes mensuales, el cual es requisito para poder recibir el apoyo económico según acuerdo cuarta del Convenio de Colaboración celebrado con el entrenador, por un importe de \$24,000.00. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018. A continuación se detallan:



	PÓLIZA			IMPORTE	NÚMERO	BANCO Y	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NOMBRE DEL ENTRENADOR	PAGADO MENSUAL	DE CHEQUE O TRANSFERENCIA	NÚMERO DE CUENTA	FECHA DE COBRO
EI0007512	11/12/2017	\$10,000.00	JUAN MANUEL ORTEGA ESPINO.	\$2,000.00	CH-6951	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	NO FUE COBRADO EN EL EJERCICIO 2017.
EI0007513	11/12/2017	10,000.00	JORGE ARTURO OLIVAS CHACÓN.	2,000.00	CH-6952	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	18/12/2017
EI0007514	11/12/2017	15,000.00	CARLOS ANTONIO DÍAZ ELENES.	3,000.00	CH-6953	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	15/12/2017
EI0007515	11/12/2017	15,000.00	SANTIAGO CASTRO ANGULO.	3,000.00	CH-6954	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	NO FUE COBRADO EN EL EJERCICIO 2017.
EI0007516	11/12/2017	15,000.00	ADONIRAM ABIMELEC CASTRO LÓPEZ	3,000.00	CH-6955	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	15/12/2017
EI0007517	11/12/2017	15,000.00	FEDERICO FRAGOZA DÍAZ.	3,000.00	CH-6956	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	19/12/2017
EI0007518	11/12/2017	15,000.00	TIRSO LENIN CUEVAS LARA.	3,000.00	CH-6957	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	18/12/2017
EI0007519	11/12/2017	15,000.00	PEDRO MARTÍN ASTORGA CARRILLO.	3,000.00	CH-6958	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	18/12/2017
EI0007550	11/12/2017	10,000.00	FRANCISCO JAVIER DURAN CARRILLO.	2,000.00	CH-6989	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	19/12/2017
	TOTALES	\$120,000.00		\$24,000.00			

Cabe mencionar que los cheques números 6951 y 6954 expedidos con fecha 11 de diciembre de 2017, por importe de \$2,000.00 y \$3,000.00 respectivamente, no fueron cobrados en el ejercicio 2017, por lo que se les dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse. Asimismo, se observa que registraron incorrectamente en la cuenta contable 5242 Becas un importe de \$22,000.00, debiendo haberse registrado en la cuenta 5241 Ayudas Sociales a Personas, en virtud de que en el acuerdo sexta de los Convenios de Colaboración celebrados con los entrenadores deportivos se establece que el Instituto les dará un apoyo económico.

2.- Omitieron proporcionar el Convenio de Colaboración de 3 entrenadores deportivos a los que les realizaron pagos por importe de \$41,874.48. Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 005/CP.2017, de fecha 12 de julio de 2018. A continuación se detallan:



	PÓLIZA				_	GISTRADO A IENTA			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NOMBRE DEL ENTRENADOR IMPORTE PAGADO MENSUAL		5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	5242 BECAS	NÚMERO DE CHEQUE	BANCO Y NÚMERO DE CUENTA	FECHA DE COBRO
EI0007543	11/12/2017	\$100,000.00	LUIS MARIANO DELIS FOURNIER.	\$20,000.00	\$11,879.99	\$8,120.01	CH-6982	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	14/12/2017
EI0007545	11/12/2017	50,000.00	JORGE ALBERTO GARCÍA SÁNCHEZ.	10,000.00	5,000.00	5,000.00	СН-6984	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	15/12/2017
EI0007548	11/12/2017	59,372.40	JORGE LUIS SÁNCHEZ JIMÉNEZ.	11,874.48	148.32	11,726.16	CH-6987	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	14/12/2017
	TOTALES	\$209,372.40		\$41,874.48	\$17,028.31	\$24,846.17			·

Asimismo, se observa que registraron incorrectamente en la cuenta contable 5242 Becas un importe de \$24,846.17, debiendo haberse registrado en la cuenta 5241 Ayudas Sociales a Personas, en virtud de que en el acuerdo sexta de los Convenios de Colaboración celebrados con los entrenadores deportivos se establece que el Instituto les dará un apoyo económico.

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, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 24, 53 segundo párrafo, 62, 67, 76, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en los acuerdos cuarta y sexta de los Convenios de Colaboración celebrados con los entrenadores.

En la evaluación de respuestas proporcionaron la documentación relativa al Programa de Entrenamiento, así como los convenios de colaboración celebrados con los entrenadores deportivos correspondientes al mes de diciembre de 2017 con lo que se solventa un importe de \$51,874.48, quedando pendiente de solventar el importe de \$14,000.00, de los cuales \$12,000.00 fueron cobrados en el ejercicio fiscal 2017 y \$2,000.00 no fueron cobrados en el ejercicio auditado; asimismo queda pendiente de solventar lo relativo a que realizaron registros contables incorrectos, por un importe de 46,846.17. A continuación se detallan:

1) El Instituto envió el Programa de entrenamiento de Jorge Arturo Olivas Chacón, Santiago Castro Angulo, Federico Fragoza Díaz y Francisco Javier Duran Carrillo, por lo que solventa lo observado de estas personas por ser suficiente la respuesta, y no se solventa lo observado de Juan Manuel Ortega Espino, Carlos Antonio Díaz Elenes, Adoniram Abimelec Castro López, Tirso Lenin Cuevas Lara y Pedro Martín Astorga Carrillo, en virtud de que la



respuesta es insuficiente debido a que en los Programas de entrenamiento no señalan a que ejercicio corresponde. A continuación se detallan:

PÓLIZA				IMPORTE	NÚMERO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NOMBRE DEL ENTRENADOR	PAGADO MENSUAL	DE CHEQUE O TRANSFERENCIA	RESPUESTA DE LA DEPENDENCIA	EVALUACIÓN DE RESPUESTAS
EI0007512	11/12/2017	\$10,000.00	JUAN MANUEL ORTEGA ESPINO.	\$2,000.00	CH-6951	SE ANEXA EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO DEL CICLO ENERO A DICIEMBRE 2017 VALIDADO POR EL DIRECTOR DE ALTO RENDIMIENTO.	NO SOLVENTA
EI0007513	11/12/2017	10,000.00	JORGE ARTURO OLIVAS CHACÓN.	2,000.00	CH-6952	SE ANEXA EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO DEL CICLO ENERO A DICIEMBRE 2017 VALIDADO POR EL DIRECTOR DE ALTO RENDIMIENTO.	SOLVENTA
EI0007514	11/12/2017	15,000.00	CARLOS ANTONIO DÍAZ ELENES.	3,000.00	CH-6953	SE ANEXA EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO DEL CICLO ENERO A DICIEMBRE 2017 VALIDADO POR EL DIRECTOR DE ALTO RENDIMIENTO.	NO SOLVENTA
EI0007515	11/12/2017	15,000.00	SANTIAGO CASTRO ANGULO.	3,000.00	CH-6954	SE ANEXA EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO DEL CICLO ENERO A DICIEMBRE 2017 VALIDADO POR EL DIRECTOR DE ALTO RENDIMIENTO.	SOLVENTA
EI0007516	11/12/2017	15,000.00	ADONIRAM ABIMELEC CASTRO LÓPEZ	3,000.00	CH-6955	SE ANEXA EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO DEL CICLO ENERO A DICIEMBRE 2017 VALIDADO POR EL DIRECTOR DE ALTO RENDIMIENTO.	NO SOLVENTA
EI0007517	11/12/2017	15,000.00	FEDERICO FRAGOZA DÍAZ.	3,000.00	СН-6956	SE ANEXA EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO DEL CICLO ENERO A DICIEMBRE 2017 VALIDADO POR EL DIRECTOR DE ALTO RENDIMIENTO.	SOLVENTA
EI0007518	11/12/2017	15,000.00	TIRSO LENIN CUEVAS LARA.	3,000.00	СН-6957	SE ANEXA EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO DEL CICLO ENERO A DICIEMBRE 2017 VALIDADO POR EL DIRECTOR DE ALTO RENDIMIENTO.	NO SOLVENTA
EI0007519	11/12/2017	15,000.00	PEDRO MARTÍN ASTORGA CARRILLO.	3,000.00	CH-6958	SE ANEXA EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO DEL CICLO ENERO A DICIEMBRE 2017 VALIDADO POR EL DIRECTOR DE ALTO RENDIMIENTO.	NO SOLVENTA
E10007550	11/12/2017	10,000.00	FRANCISCO JAVIER DURAN CARRILLO.	2,000.00	CH-6989	SE ANEXA EL PROGRAMA DE ENTRENAMIENTO DEL CICLO ENERO A DICIEMBRE 2017 VALIDADO POR EL DIRECTOR DE ALTO RENDIMIENTO.	SOLVENTA
	TOTALES	\$120,000.00		\$24,000.00			

2) El Instituto envió los convenios de colaboración celebrados, por lo que solventa lo observado de estas personas por ser suficiente la respuesta. A continuación se detallan:



PÓLIZA		IMPORTE		IMPORTE REGISTRADO A LA CUENTA		NÚMERO	DECRUECTA DE	EVALUACIÓN	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NOMBRE DEL ENTRENADOR	PAGADO MENSUAL	5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	5242 BECAS	DE CHEQUE	RESPUESTA DE LA DEPENDENCIA	DE RESPUESTAS
EI0007543	11/12/2017	\$100,000.00	LUIS MARIANO DELIS FOURNIER.	\$20,000.00	\$11,879.99	\$8,120.01	CH-6982	CONVENIO DE COLABORACIÓN DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2017	SOLVENTA
E10007545	11/12/2017	50,000.00	JORGE ALBERTO GARCÍA SÁNCHEZ.	10,000.00	5,000.00	5,000.00	CH-6984	CONVENIO DE COLABORACIÓN DE FECHA 16 DE AGOSTO DE 2017	SOLVENTA
E10007548	11/12/2017	59,372.40	JORGE LUIS SÁNCHEZ JIMÉNEZ.	11,874.48	148.32	11,726.16	СН-6987	CONVENIO DE COLABORACIÓN DE FECHA 16 DE AGOSTO DE 2017	SOLVENTA
	TOTALES	\$209,372.40		\$41,874.48	\$17,028.31	\$24,846.17		•	•

AECF-EPE-0042018-2017-PO-121-15 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$12,000.00 (doce mil pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado pagos por concepto de becas sin contar con los programas de entrenamiento.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-121-58 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, derivada de una incorrecta administración en el seguimiento de las obligaciones contractuales al no apegarse a lo señalado en los acuerdos cuarta y sexta de los Convenios de Colaboración celebrados con los entrenadores para los pagos de becas y por haber realizado registros contables incorrectos.

Resultado Núm. 122. Con Observación.

Existen pólizas de cheque por concepto de becas a deportistas destacados del programa de becas, estímulos y reconocimientos, correspondiente a los meses de noviembre y diciembre del 2017, en las cuales se observa que las pólizas y los recibos emitidos por el Instituto carecen de la firma del beneficiario, por un importe de \$53,000.00. Cabe mencionar que anexan a la póliza la ficha de depósito. A continuación se detallan:



	PÓLIZA					BANCO Y	FECHA DE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO DE CHEQUE	IMPORTE PAGADO	NOMBRE	NÚMERO DE CUENTA	COBRO
EI0007643	11/12/2017	\$30,000.00	7082	\$6,000.00	ANA MARÍA NORIEGA AGUILAR.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	20/12/2017
EI0007654	11/12/2017	30,000.00	7093	6,000.00	DANIELA RIVERA PACHECO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	20/12/2017
EI0007660	11/12/2017	30,000.00	7099	6,000.00	FLOR CAROLINA ROMERO CARRILLO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	19/12/2017
EI0007662	11/12/2017	30,000.00	7101	6,000.00	FÁTIMA ISABEL RUELAS TORRES.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	20/12/2017
EI0007671	11/12/2017	30,000.00	7110	6,000.00	MARÍA ELENA URÍAS SÁNCHEZ.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	20/12/2017
EI0007673	11/12/2017	30,000.00	7112	6,000.00	MARIANA VALENZUELA MEDINA.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	20/12/2017
EI0007678	11/12/2017	30,000.00	7115	6,000.00	EDUARDO VELARDE ZAMBRANO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	19/12/2017
EI0007683	11/12/2017	30,000.00	7122	6,000.00	JACKELINE SÁNCHEZ DELGADO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	20/12/2017
EI0007692	12/12/2017	12,500.00	7131	2,500.00	BRAYAN SINUHE CAMACHO VERDIN.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	19/12/2017
EI0007701	12/12/2017	12,500.00	7140	2,500.00	JUAN DE DIOS GARCÍA TIRADO.	BANCO NACIONAL DE MÉXICO, S.A. 70108920198	20/12/2017
	TOTALES	\$265,000.00		\$53,000.00			

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, 17, 19, 33, 42, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7, 53 segundo párrafo, 62, 67, 76, 81 y 84 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0042018-2017-PO-122-16 Pliego de Observaciones.

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de \$53,000.00 (cincuenta y tres mil pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, por haber realizado pagos por concepto de becas a deportistas destacados del programa de becas, estímulos y reconocimientos sin estar firmados por el beneficiario las pólizas y los recibos emitidos por el Instituto.

AECF-EPE-0042018-2017-PR-122-59 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, derivado de una incorrecta administración y supervisión, al no haber firmado el beneficiario las pólizas y los recibos emitidos por el Instituto.

VIII.- Comentarios de la Entidad Fiscalizada.

El Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, dentro del plazo de 3 días hábiles para dar respuesta a las observaciones establecido en el Acta de Conclusión No. 006/CP.2017 de fecha 12 de julio de 2018, remitió el oficio número 0018/245, del 30 de julio de 2018, mediante el cual presentaron 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 23, 25, 27, 30, 35, 44, 45, 48, 49, 51, 61, 72, 84, 95, 97, 100, 105, 110, 111, 112, 113, 115 y 118, además no fueron solventados los resultados con observación número 10, 20, 21, 22, 28, 29, 31, 36, 39, 41, 42, 43, 46, 47, 52, 53, 54, 57, 58, 63, 65, 67, 69, 71, 73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 96, 98, 99, 101, 102, 104, 106, 108, 114, 116, 117, 119, 120, 121 y 122.

Respecto de los resultados con observación número 01 y 12 no se otorgó respuesta por el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte.

Es importante señalar que la evaluación de la Auditoría Superior del Estado de las respuestas de la Entidad Fiscalizada mencionadas en los párrafos anteriores, corresponde a las justificaciones y aclaraciones presentadas en relación con los resultados y las observaciones realizadas durante la revisión, encontrándose dicha evaluación en la Cédula de Resultados Finales, la cual se dará a conocer a la Entidad de manera conjunta con la notificación del Informe Individual de Auditoría, conforme a lo dispuesto en el artículo 49 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.

IX.- Procedimientos de Auditoría Aplicados.

- 1. Verificar mediante la evaluación al control interno establecido, que contaran con los controles suficientes y adecuados. (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 establece 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. (Implementación de la Armonización Contable).
- 4. 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. (Presupuesto).
- 5. Verificar que se haya implementado el Presupuesto Basado en Resultados durante el ejercicio auditado. (Presupuesto Basado en Resultados).
- 6. Verificar los estados financieros del ejercicio auditado. (Análisis de los Estados Financieros).
- 7. Verificar las conciliaciones bancarias del ejercicio auditado en apego a la normativa aplicable. (Bancos 1112).
- 8. Analizar selectivamente la cuenta "Cuentas por Cobrar a Corto Plazo" y sus movimientos durante el ejercicio auditado. (Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 1122).
- 9. Analizar selectivamente la cuenta "Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo" y sus movimientos durante el ejercicio auditado. (Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 1123).
- 10. Analizar las altas y bajas de activos fijos durante el ejercicio auditado, así como los movimientos que reflejen las cuentas contables. (Bienes Muebles).
- 11. Verificar que los saldos correspondan a pasivos que han sido contraídos a nombre de la entidad y comprobar el correcto registro, así como que se encuentren sustentados con la documentación comprobatoria correspondiente y/o pagos posteriores a la fecha del mismo. (Proveedores por Pagar a Corto Plazo 2112).
- 12. Analizar el saldo de esta cuenta de pasivo circulante y revisar el cumplimiento oportuno de las obligaciones fiscales a los que está sujeto el organismo. (Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 2117).
- 13. Analizar la integración del saldo de la cuenta "Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo" por el ejercicio auditado y comprobar el correcto registro, así como que se encuentren sustentados con la documentación comprobatoria correspondiente. (Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2119).
- 14. Realizar el análisis de suficiencia financiera para hacer frente a sus compromisos a corto plazo. (Fuente de Pago de Pasivos).
- 15. Revisar que se esté dando 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. (Ingresos y Otros Beneficios).



- 16. Verificar que el personal que está registrado en plantilla cuente con expediente debidamente integrado, cuenten con registro de asistencia, que las percepciones y/o pagos por conceptos de Nómina estén debidamente autorizados, registrados y soportados con recibo de nómina y/o Comprobante Fiscal Digital por Internet. (Servicios Personales 5110).
- 17. 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, Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio 5125, Combustibles, Lubricantes y Aditivos 5126, Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos 5127, Servicios Básicos 5131, Servicios de Arrendamiento 5132, Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios 5133, Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación 5135, Servicios de Traslado y Viáticos 5137, Servicios Oficiales 5138, Ayudas Sociales a Personas 5241 y Becas 5242).

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 del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, correspondiente al ejercicio fiscal 2017.

		Res	ultados Obtenido	os		А	cciones Promovidas	
Auditoría	Total	Sin Observación	Con Observación Solventada	Con Observación	Recomendaciones	Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal	Promoción de Responsabilidad Administrativa	Pliego de Observaciones
Revisión Financiera	122	38	23	61	2	6	59	16

^{*}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.

Resultados Sin Observación: 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 11, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 24, 26, 32, 33, 34, 37, 38, 40, 50, 55, 56, 59, 60, 62, 64, 66, 68, 70, 94, 103, 107, 109.

Resultados Con Observación Solventada: 23, 25, 27, 30, 35, 44, 45, 48, 49, 51, 61, 72, 84, 95, 97, 100, 105, 110, 111, 112, 113, 115, 118.



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	Con Observación	Total
Resultado Núm. 22	Registros contables no realizados en las cuentas 8110 Ley de Ingresos Estimada y 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado.	0.00	2,385,274.00	2,385,274.00
Resultado Núm. 35	Omitieron cancelar registros de autorizaciones de pago canceladas.	6,051,169.00	0.00	6,051,169.00
Resultado Núm. 54	Omitieron registrar contablemente bajas de bienes relacionados en el acta administrativa de baja de bienes y registraron bajas de bienes que no se encuentran en dicha acta.	0.00	76,156.64	76,156.64
Resultado Núm. 63	Registro contable incorrecto de acuerdo al concepto.	0.00	11,772.96	11,772.96
Resultado Núm. 67	Las afectaciones contables realizadas no corresponden con la naturaleza del gasto.	0.00	6,266.70	6,266.70
Resultado Núm. 71	Registro contable que refleja diferencia de importe.	0.00	300.34	300.34
Resultado Núm. 76	El registro contable no corresponde con la naturaleza del gasto.	0.00	281,590.19	281,590.19
Resultado Núm. 78	El registro contable no corresponde con la naturaleza del gasto.	0.00	288,000.00	288,000.00
Resultado Núm. 80	La afectación contable no corresponde con la naturaleza del gasto.	0.00	184,276.01	184,276.01
Resultado Núm. 83	La afectación contable no corresponde con la naturaleza del gasto.	0.00	127,835.55	127,835.55
Resultado Núm. 90	La afectación contable no corresponde con la naturaleza del gasto.	0.00	117,093.54	117,093.54
Resultado Núm. 91	La afectación contable no corresponde con la naturaleza del gasto.	0.00	7,976.88	7,976.88
Resultado Núm. 101	La afectación contable no corresponde con la naturaleza del gasto.	0.00	580,352.48	580,352.48
Resultado Núm. 102	La afectación contable no corresponde con la naturaleza del gasto.	0.00	1,115,047.68	1,115,047.68
Resultado Núm. 108	Registro contable en exceso en la cuenta 5132 Servicios de Arrendamiento	0.00	2,427.06	2,427.06
Resultado Núm. 114	La afectación contable no corresponde con la naturaleza del gasto.	0.00	1,037,712.80	1,037,712.80
Resultado Núm. 117	La afectación contable no corresponde con la naturaleza del gasto.	0.00	4,457.00	4,457.00
Resultado Núm. 121	La afectación contable no corresponde con la naturaleza del gasto.	0.00	46,846.17	46,846.17
	Totales	\$6,051,169.00	\$6,273,386.00	\$12,324,555.00



Cuantificación Monetaria de las Observaciones

Corresponde a los montos de las observaciones determinadas en los resultados de la auditoría a los Recursos Públicos del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, del ejercicio fiscal 2017, 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	•	eraciones adas (a)	Recuperaciones Probables (b)	Total	
	Documental	Reintegro	Probables (b)		
Revisión Financiera	\$22,911,255.58	\$0.00	\$3,417,026.53	\$26,328,282.11	

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. Yesenia Angulo Lizárraga, L.C.P. Lorena Hernández Mendoza, L.C.P. Arisbé Medrano Chávez, L.C.P. Erika Marlene Mendoza Beltrán, L.C.P. Guadalupe Márquez Espinoza, L.C.P. Gabriel Eduardo Lozoya Vega y L.C.P. Ana Verónica Varela Sánchez; con los cargos: 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, Jefa del Departamento de Auditoría Financiera a Entes Municipales 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 el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte y de cuya veracidad es responsable. En la auditoría practicada, cuyo objetivo consistió en fiscalizar la gestión financiera del ejercicio fiscal 2017, a fin de verificar los estados financieros, los ingresos, así como los registros contables y la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, para comprobar que se hayan realizado conforme a los montos aprobados y de acuerdo con las disposiciones legales y normativas aplicables, se obtuvieron 122 resultados, integrados por:

- 38 resultados sin observación.
- 23 resultados con observación solventada.
- 61 resultados con observación, los cuales derivaron en las siguientes recomendaciones y acciones: 2 recomendaciones, 59 promociones de responsabilidad administrativa, 6 promociones del ejercicio de la facultad de comprobación fiscal y 16 pliegos de observaciones.

Respecto de la muestra auditada, se determinaron recuperaciones probables por \$3,417,026.53 (tres millones cuatrocientos diecisiete mil veintiséis pesos 53/100 M.N.), originado principalmente por los conceptos de: pagos a trabajadores del Instituto y personal contratado por honorarios asimilables a salarios, por concepto de Bono al Desempeño, Bonos Olimpiadas Regional, Estatal y Nacional, Estímulo, Apoyo, así como Pago Extraordinario, sin estar autorizados por la Junta Directiva del Instituto, ni establecidos dichos conceptos en los contratos de honorarios; pagos superiores a los montos establecidos en los contratos de honorarios asimilables a salarios; pagos superiores a los establecidos en los contratos de suministro de alimentos celebrados con los proveedores, para la alimentación de deportistas concentrados en el albergue del Instituto; pagos en exceso al tope bruto mensual, por concepto de percepciones ordinarias y extraordinarias a servidores públicos de mandos medios y superiores; realizan pagos de ayudas sociales a personas sin contar con los programas de entrenamiento y por carecer en las pólizas de cheque y en los recibos emitidos por el Instituto de la firma del beneficiario y; efectúan pagos a deportistas destacados del programa de becas, estímulos y reconocimientos sin estar firmados por el beneficiario las pólizas y los recibos emitidos por el Instituto.

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 del Impuesto Sobre la Renta; Ley General de Contabilidad Gubernamental,



Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa, Ley de Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa, Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el ejercicio fiscal 2017, Ley de Cultura Física y Deporte para el Estado 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 el Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, respecto de la Aplicación de los Recursos Públicos correspondiente al ejercicio fiscal 2017, cumplió con las disposiciones legales y normativas que son aplicables en la materia, excepto por los resultados descritos en el presente Informe Individual de Auditoría; 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 y, 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 del Instituto Sinaloense de Cultura Física y el Deporte, correspondiente al ejercicio fiscal 2017.

Lic. Emma Guadalupe Félix Rivera

Auditora Superior del Estado de Sinaloa

Culiacán Rosales, Sinaloa, a 09 de enero de 2019



