Auditoría Superior del Estado
SINALOA



# Informe Individual

de la Revisión y Fiscalización Superior de los Recursos Públicos

**Servicios de Salud de Sinaloa**

2019

**Servicios de Salud de Sinaloa**

**Informe Individual de la Revisión y Fiscalización Superior de los Recursos Públicos, correspondiente al ejercicio fiscal 2019**

## Índice


| | | Página |
|---|---|---|
| Presentación | | 2 |
| I.- | Estados Financieros Básicos | 3 |
| II.- | Número, Título y Tipo de Auditoría | 5 |
| III.- | Criterios de Selección | 5 |
| IV.- | Objetivo | 6 |
| V.- | Alcance de la Auditoría | 6 |
| VI.- | Fundamento Jurídico para Promover las Acciones y Recomendaciones | 7 |
| VII.- | Resultados de la Revisión Financiera y a la Obra Pública | 7 |
| VIII.- | Comentarios de la Entidad Fiscalizada | 505 |
| IX.- | Procedimientos de Auditoría Aplicados | 505 |
| X.- | Síntesis de Resultados, Recomendaciones y Acciones Promovidas | 508 |
| XI.- | Impacto de las Observaciones | 509 |
| XII.- | Servidores Públicos que Intervinieron en la Auditoría | 510 |
| XIII.- | Dictamen | 511 |
| XIV.- | Sustento Legal para la Elaboración y Entrega del Informe | 513 |

## Presentación

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

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

Bajo dichos motivos y con fundamento en lo establecido en los artículos 4 fracciones X, XII y XXVI, 5, 6, 8 fracciones V, VI, X, XII, XII Bis, XIII, XIV, XV y XVI, 13, 14, 22 fracciones I, X y XII, 34 Bis A, 34 Bis C, 43, 47, 48, 56, 57, 58, 59, 62, 63, y demás relativos de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, es por lo que se realizó la auditoría a los recursos públicos de los **Servicios de Salud de Sinaloa**, correspondiente al ejercicio fiscal 2019.

Con base a los resultados obtenidos, se procedió a elaborar el presente Informe Individual de la Revisión y Fiscalización Superior de los Recursos Públicos de los **Servicios de Salud de Sinaloa**, correspondiente al ejercicio fiscal 2019, atendiendo lo dispuesto por los artículos 69 Bis, 69 Bis A y 69 Bis B de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, el cual está estructurado por los siguientes apartados: Estados Financieros Básicos; Número, Título y Tipo de Auditoría; Criterios de Selección; Objetivo; Alcance de la Auditoría; Fundamento Jurídico para Promover las Acciones y Recomendaciones; Resultados de la Revisión Financiera y a la Obra Pública; Comentarios de la Entidad Fiscalizada; Procedimientos de Auditoría Aplicados; Síntesis de Resultados, Recomendaciones y Acciones Promovidas; Impacto de las Observaciones; Servidores Públicos que Intervinieron en la Auditoría; Dictamen y; por último, el Sustento Legal para la Elaboración y Entrega del Informe.

# I.- Estados Financieros Básicos

## Estado de Situación Financiera

| Servicios de Salud de Sinaloa<br>Estado de Situación Financiera<br>Al 31 de diciembre de 2019 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **2019** | **2018** | | **2019** | **2018** |
| **Activo** | | | **Pasivo** | | |
| **Activo Circulante** | | | **Pasivo Circulante** | | |
| Efectivo y Equivalentes | 309,016,382.44 | 281,417,778.33 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 723,990,706.23 | 830,875,120.68 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 428,184,849.64 | 1,433,926,158.39 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 2,405.00 | 2,405.00 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 6,593,705.19 | 57,233,887.14 | | | |
| Almacenes | 0.00 | 111,246,735.79 | **Total de Pasivos Circulantes** | **$723,993,111.23** | **$830,877,525.68** |
| | | | | | |
| **Total de Activos Circulantes** | **$743,794,937.27** | **$1,883,824,559.65** | **Pasivo No Circulante** | | |
| | | | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 368,909,797.91 | 700,431,189.31 |
| **Activo No Circulante** | | | | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,648,425,969.27 | 1,027,429,768.87 | **Total de Pasivos No Circulantes** | **$368,909,797.91** | **$700,431,189.31** |
| Bienes Muebles | 2,080,472,569.16 | 1,865,253,611.72 | | | |
| Activos Intangibles | 3,202,202.33 | 50,564.05 | **Total del Pasivo** | **$1,092,902,909.14** | **$1,531,308,714.99** |
| | | | | | |
| **Total de Activos No Circulantes** | **$3,732,100,740.76** | **$2,892,733,944.64** | **Hacienda Pública/Patrimonio** | | |
| | | | **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** | | |
| | | | Aportaciones | 893,909,617.08 | 893,909,617.08 |
| | | | Donaciones de Capital | 24,133,888.65 | 5,273,423.65 |
| | | | **Hacienda Pública/Patrimonio Generado** | | |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 1,073,465,985.63 | 1,313,070,532.43 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 1,390,093,352.70 | 1,033,967,511.24 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 1,389,924.83 | (971,295.10) |
| | | | | | |
| | | | **Total Hacienda Pública/Patrimonio** | **$3,382,992,768.89** | **$3,245,249,789.30** |
| | | | | | |
| **Total del Activo** | **$4,475,895,678.03** | **$4,776,558,504.29** | **Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio** | **$4,475,895,678.03** | **$4,776,558,504.29** |

Fuente: Estado Financiero de la entidad fiscalizada, correspondiente al ejercicio fiscal 2019.

## Estado de Actividades

| Servicios de Salud de Sinaloa<br>Estado de Actividades<br>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 | | |
|---|---|---|
| | **2019** | **2018** |
| **Ingresos y Otros Beneficios** | | |
| **Ingresos de Gestión** | | |
| Productos | 721,106.78 | 924,528.58 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 0.00 | 276,777.00 |
| | | |
| **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones** | | |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 4,590,853,882.00 | 4,997,993,798.38 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 1,053,496,592.32 | 1,006,892,018.37 |
| | | |
| **Otros Ingresos y Beneficios** | | |
| Ingresos Financieros | 5,461.36 | 54,437.12 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 22,929.85 | 20,328.92 |
| | | |
| **Total de Ingresos y Otros Beneficios** | **$5,645,099,972.31** | **$6,006,161,888.37** |
| | | |
| **Gastos y Otras Pérdidas** | | |
| **Gastos de Funcionamiento** | | |
| Servicios Personales | 3,430,161,575.31 | 3,341,756,247.87 |
| Materiales y Suministros | 470,823,856.41 | 713,282,547.58 |
| Servicios Generales | 624,565,274.11 | 582,674,107.21 |
| | | |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | | |
| Subsidios y Subvenciones | 520,000.00 | 14,834,000.00 |
| Ayudas Sociales | 45,562,746.85 | 40,458,719.62 |
| Donativos | 0.00 | 82,375.40 |
| | | |
| **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** | | |
| Otros Gastos | 534.00 | 3,358.26 |
| | | |
| | | |
| **Total de Gastos y Otras Pérdidas** | **$4,571,633,986.68** | **$4,693,091,355.94** |
| | | |
| **Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)** | **$1,073,465,985.63** | **$1,313,070,532.43** |

Fuente: Estado Financiero de la entidad fiscalizada, correspondiente al ejercicio fiscal 2019.

## II.- Número, Título y Tipo de Auditoría

**Número de auditoría:** 007/2020.

**Título de la auditoría:** Revisión y fiscalización superior de los Recursos Públicos de Servicios de Salud de Sinaloa, correspondiente al ejercicio fiscal 2019.

**Tipo de auditoría:** Auditoría Financiera.

## III.- Criterios de Selección

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

Ejecutores de Obra Pública: Se consideran las entidades que registren obra pública construida para sí mismas o que sean constructoras para su utilización por terceros.

Resultados de Auditorías Anteriores: Se incluyen entidades que en su última revisión la suma de sus recomendaciones y acciones promovidas sea mayor al promedio obtenido en los últimos tres periodos auditados, en su tipo de entidad; o bien, si el importe de las recuperaciones probables es mayor al promedio obtenido en los últimos tres periodos auditados, en su tipo de entidad.

Entidades Cuestionadas: Se consideran aquellas entidades que han sido objeto de algún señalamiento de presuntas fallas administrativas o dudas respecto al manejo de los recursos públicos por parte de diversos medios de comunicación, o bien, por algún organismo ciudadano.

Licitación Pública: Entidades Fiscalizables que realizaron convocatoria de Licitación Pública para la adquisición y contratación de Bienes y Servicios.

Impacto Social: Las Entidades cuya naturaleza u objeto principal está directamente relacionado con aspectos que tienen un sensible efecto en la sociedad (desarrollo social, salud, seguridad pública, vivienda, educación y agropecuario).

## IV.- Objetivo

Fiscalizar la gestión financiera de Servicios de Salud de Sinaloa del ejercicio fiscal 2019, a fin de verificar: los estados financieros, la recaudación de los ingresos propios, así como los registros contables y la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, además de la aplicación de los recursos públicos invertidos en obra pública, para comprobar que se hayan realizado conforme a los montos aprobados y de acuerdo con las disposiciones legales y normativas aplicables.

## V.- Alcance de la Auditoría

| Estado de Situación Financiera | | | |
|---|---|---|---|
| Cuenta | Importes | | % de la Muestra |
| Concepto | Universo Seleccionado | Muestra Auditada | |
| Bancos/Tesorería | 308,959,474.94 | 307,988,179.41 | 99.68 |
| Bancos Seguimiento | 276,681.60 | 276,681.60 | 100.00 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 1,565,114,348.00 | 1,565,114,348.00 | 100.00 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 98,472,339.74 | 98,472,339.74 | 100.00 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 1,169,613,644.62 | 1,169,613,644.62 | 100.00 |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 66,182,629.00 | 66,182,629.00 | 100.00 |
| Terrenos | 18,860,465.00 | 18,860,465.00 | 100.00 |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 64,661,150.06 | 64,661,150.06 | 100.00 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 350,207,590.16 | 78,578,170.51 | 22.44 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 1,938,935,171.79 | 1,938,935,171.79 | 100.00 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 635,095,576.67 | 635,095,576.67 | 100.00 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 26,488,990.26 | 26,488,990.26 | 100.00 |
| **Totales** | **$6,242,868,061.84** | **$5,970,267,346.66** | **95.63%** |

| Ingresos | | | |
|---|---|---|---|
| Rubro de Ingresos | Importes | | % de la Muestra |
| Concepto | Universo Seleccionado | Muestra Auditada | |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 3,256,008,773.71 | 3,233,188,677.27 | 99.30 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 839,150,476.10 | 359,504,843.45 | 42.84 |
| **Totales** | **$4,095,159,249.81** | **$3,592,693,520.72** | **87.73%** |

| Egresos | | | |
|---|---|---|---|
| Capítulo del Gasto | Importes | | % de la Muestra |
| Concepto | Universo Seleccionado | Muestra Auditada | |
| Servicios Personales | 3,288,886,602.07 | 2,087,462,848.13 | 63.47 |
| Materiales y Suministros | 470,764,421.24 | 238,017,458.92 | 50.56 |
| Servicios Generales | 624,565,274.11 | 287,518,455.78 | 46.03 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 45,562,746.85 | 22,018,479.94 | 48.33 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 198,449,975.07 | 135,575,639.62 | 68.32 |
| Inversión Pública | 284,732,994.53 | 284,732,994.53 | 100.00 |
| **Totales** | **$4,912,962,013.87** | **$3,055,325,876.92** | **62.19%** |

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

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

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

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

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

### Estudio y Evaluación del Control Interno

**Resultado Núm. 01 Con Observación.**
Con la finalidad de emitir una opinión sobre la existencia y suficiencia del sistema de control interno de Servicios de Salud de Sinaloa, y evaluar la efectividad de los procedimientos, políticas y registros implementados para identificar y administrar los principales riesgos de la operación, así como para apoyar la gestión del recurso hacia el logro de sus metas y objetivos, y coadyuvar a que el organismo mantenga controles efectivos, sencillos y eficientes, se practicó el cuestionario de control interno, y se analizó la documentación e información proporcionada, obteniendo los siguientes resultados:

**Fortalezas:**
1. Mediante decreto publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 128, de fecha 23 de octubre de 1996, fue creado Servicios de Salud de Sinaloa.
2. Servicios de Salud de Sinaloa cuenta con un Organigrama General y particular de cada una de las áreas establecidas del ente.
3. Servicios de Salud de Sinaloa cuenta con un Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el ejercicio fiscal 2019.
4. Servicios de Salud de Sinaloa cuenta con el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa, quien aprobó los montos para realizar las adjudicaciones.
5. Cuenta con un Reglamento Interior de Trabajo en el cual se establece la estructura orgánica y se determina el funcionamiento, atribuciones y competencia de Servicios de Salud de Sinaloa, mismo que se encuentra publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048 de fecha 22 de abril de 2015.

6. Servicios de Salud de Sinaloa cuenta con un Manual de Contabilidad y Procesos Contables, el cual se encuentra publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 150, de fecha 11 de diciembre de 2019.

**Debilidades:**

1. Los estados financieros proporcionados por Servicios de Salud de Sinaloa no reflejan la situación real del organismo, debido a registros contables incorrectos y saldos contrarios a la naturaleza de las cuentas.
2. En algunas pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa por concepto de adquisiciones, omiten anexar cotizaciones de cuando menos 3 proveedores, y en las que anexan, éstas carecen de fecha de expedición, firma del proveedor o se encuentran expedidas con un plazo mayor a 30 días.
3. Algunas solicitudes de las áreas requirentes de adquisiciones de bienes o servicios realizados por Servicios de Salud de Sinaloa presentan fecha posterior a las cotizaciones.
4. En algunas pólizas de gastos proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa anexan cotizaciones con fecha posterior a la orden de compra.
5. En algunas pólizas de gastos proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa anexan órdenes de compra/servicio con fecha posterior a la fecha del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso.
6. Algunos Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos pagados por Servicios de Salud de Sinaloa no cuentan con el sello de “operado”.
7. Se otorgan vales de combustible y servicios de mantenimiento a vehículos que no se encuentran registrados en el parque vehicular proporcionado por Servicios de Salud de Sinaloa.
8. Los saldos contables de las cuentas de activo fijo al 31 de diciembre de 2019, no son coincidentes con los montos que refleja el listado de bienes.
9. La mayoría de las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa carecen de la firma de las personas responsables de elaborarlas, revisarlas y autorizarlas.
10. Servicios de Salud de Sinaloa no lleva un adecuado control en el otorgamiento de las categorías y sueldos autorizados de acuerdo a la normatividad aplicable.
11. Servicios de Salud de Sinaloa no lleva un adecuado control en la comprobación y otorgamiento de las medidas de fin de año a los trabajadores.
12. Servicios de Salud de Sinaloa emite pagos a médicos especialistas los cuales no cuentan con la cédula de especialidad la cual acredite el perfil de la plaza para la que fueron contratados.

**Obra Pública**

Con la evaluación del Cuestionario de Control Interno aplicado al titular de la Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, con el propósito de verificar la existencia de controles internos suficientes para prevenir y minimizar el impacto de los riesgos que pueden

afectar la eficacia, eficiencia y economía de las operaciones de la gestión de los recursos aplicados para la realización de obras, se obtuvieron resultados que arrojaron fortalezas y debilidades en la aplicación de los recursos, entre las que destacan las siguientes:

**Planeación**
**Debilidades:**
1. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control que garanticen que cada una de las obras públicas cuenten con su Proyecto arquitectónico y de ingeniería.

**Programación**
**Debilidades:**
1. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con un Programa Anual de Obra 2019, debidamente validado y autorizado.

**Presupuestación**
**Fortalezas:**
1. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, elabora los presupuestos de cada una de las obras incluidas en los expedientes técnicos.

**Debilidades:**
1. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control que garanticen que cada una de las obras públicas cuenten con su presupuesto base, análisis de precios unitarios, programa de obra y especificaciones de construcción.

**Contratación**
**Fortalezas:**
1. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, cuenta con un área encargada de los procesos de licitación, adjudicación y contratación de obras conformada por cuatro personas.
2. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, cuenta con un manual de procedimientos, en el que se establecen las condiciones y los procedimientos para adjudicar los contratos de obra.

**Debilidades:**
1. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no tiene establecidas formalmente las capacitaciones que requiere el área encargada de los procesos de licitación, adjudicación y contratación de obras.
2. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no tiene implementados mecanismos de control que garanticen que el cargo adicional por inspección y vigilancia a

la obra aplicado en los análisis de precios unitarios, se realice tal y como lo establece la normatividad aplicable.

3. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control que garanticen que se cuenten con los presupuestos, análisis de precios unitarios, análisis de factor de salario real, programa de obra y programa de personal elaborados por el contratista.
4. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no utiliza los sistemas integrales de información CompraNET y Compra Net-Sinaloa, así como la publicación en el periódico oficial "El Estado de Sinaloa", para hacer del conocimiento al público sobre las licitaciones públicas que celebrará.
5. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control que garanticen que las actas de fallo se encuentren debidamente firmadas.
6. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control que garanticen que se adjudiquen contratos solo a contratistas que se encuentren inscritos en el padrón.
7. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control que garanticen que los contratos de servicios relacionados con la obra pública, contengan los términos de referencia que detallen los servicios a entregar.

**Ejecución**

**Debilidades:**

1. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control adecuados que garanticen que los expedientes unitarios contengan las estimaciones.
2. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no garantiza que las obras iniciadas, se concluyan y se encuentren en operación.
3. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no garantiza que se dé cumplimiento al programa de obra aprobado y a la aplicación de penas convencionales en las obras que presentan atraso en su ejecución.
4. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no garantiza que no se elabore el acta de entrega-recepción de la obra entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, cuando la obra no se encuentra concluida.
5. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control para que no se elabore el finiquito de obra, cuando la obra no se encuentra concluida.
6. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control para que se elabore el acta de extinción de derechos, dentro del plazo establecido.

7. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control para que en todas las obras se elabore la bitácora; asimismo, que las mismas cuenten con las firmas del residente de obra.
8. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no garantiza que una vez concluidos los trabajos, se elaboren los planos de obra terminada debidamente firmados.
9. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no garantiza que se elabore el aviso de terminación de los trabajos por parte del contratista.
10. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no garantiza que se elabore el aviso de inicio y terminación de los trabajos a la Contraloría.
11. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control adecuados para evitar que se estimen y realicen pagos por volúmenes de conceptos de obra no ejecutados.
12. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control adecuados para evitar que se estimen y realicen pagos por volúmenes de conceptos de obra ejecutados con mala calidad.
13. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control adecuados para evitar que se estimen y realicen pagos por volúmenes de conceptos de obra en exceso.
14. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control adecuados para evitar que se estimen y realicen pagos por volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados que no cumplieron con las especificaciones de construcción de la obra.
15. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control adecuados para evitar que se realicen estimaciones que contengan volúmenes de conceptos de obra no previstos en el catálogo de conceptos del contrato no autorizados.
16. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control adecuados para evitar que se realicen estimaciones que contengan conceptos de obra con pago improcedente.
17. La Subdirección de Obra de los Servicios de Salud de Sinaloa, no cuenta con mecanismos de control adecuados para que las obras realizadas no presenten fallas estructurales.

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

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

AECF-EPE-0072020-2019-RE-01-01 **Recomendación.**
Para que Servicios de Salud de Sinaloa, realice las acciones necesarias, a efecto de que se atiendan las debilidades detectadas a fin de reforzar la cultura en materia de control interno y administración de riesgos, que garanticen el cumplimiento de los objetivos, la normativa y la transparencia en su gestión, mediante la implementación de un sistema de control interno integrado en los procesos institucionales y sujeto a la autoevaluación y mejora continua.

## Estructura Administrativa, Fiscal, Normativa y Operativa

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

**Resultado Núm. 02 Sin Observación.**
Servicios de Salud de Sinaloa, fue creado mediante decreto publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 128, de fecha 23 de octubre de 1996, como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, el cual tiene por objeto prestar servicios de salud a la población abierta en el Estado, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley General de Salud, la Ley de Salud del Estado de Sinaloa y por el Acuerdo de Coordinación, para lo cual tendrá las siguientes funciones:

1. Organizar y operar en el Estado, los servicios de salud a población abierta en materia de salubridad general de regulación y control sanitarios conforme a lo que establece el Acuerdo de Coordinación.
2. Organizar el Sistema Estatal de Salud, en términos de la Ley General de Salud y la Ley de Salud del Estado.
3. Realizar todas aquellas acciones tendientes a garantizar el derecho a la protección de la salud de los habitantes del Estado.
4. Proponer y fortalecer la participación de la comunidad en los servicios de salud.
5. Conocer y aplicar la normatividad general en materia de salud, tanto nacional como internacional, a fin de proponer adecuaciones a la normatividad estatal y esquemas que logren su correcto cumplimiento.
6. Realizar todas aquellas acciones que sean necesarias para mejorar la calidad en la prestación de los servicios de salud.

7. Promover la ampliación de la cobertura en la prestación de los servicios, apoyando los programas que para tal efecto elabora la Secretaría de Salud del Gobierno Federal.
8. Promover, apoyar y llevar a cabo la capacitación en la materia, de los profesionales, especialistas y técnicos.
9. Integrar un acervo de información y documentación que facilite a las autoridades e instituciones competentes, la investigación, estudio y análisis de ramas y aspectos específicos en materia de salud.
10. Difundir a las autoridades correspondientes y a la población en general a través de publicaciones y actos académicos, los resultados de los trabajos de investigación, estudio, análisis y de recopilación de información, documentación e intercambio que realiza.
11. Administrar los recursos que le sean asignados, las cuotas de recuperación, así como las aportaciones que reciba de otras personas o instituciones.
12. Las demás que este decreto y otras disposiciones le confieran para el cumplimiento de su objeto.

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

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 9 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Sinaloa; 14 y 15 último párrafo de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; y el decreto que crea Servicios de Salud en Sinaloa, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa” número 128, de fecha 23 de octubre de 1996.

**Resultado Núm. 03 Sin Observación.**
Se constató que Servicios de Salud de Sinaloa cuenta con un Reglamento Interior, en el cual se establece la estructura orgánica y se determina el funcionamiento, atribuciones y competencia del organismo, mismo que se encuentra publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 048, de fecha 22 de abril de 2015, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 19 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado

de Sinaloa; 15 último párrafo y 59 fracción VII de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; y 9 del Reglamento Orgánico de la Administración Pública Estatal de Sinaloa.

**Resultado Núm. 04 Sin Observación.**
Se constató que la estructura actual de Servicios de Salud de Sinaloa es congruente con la autorizada en el Reglamento Interior del mismo, **obteniendo resultado sin observación.**

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

**Resultado Núm. 05 Sin Observación.**
Se constató que el Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa fue designado por el Gobernador Constitucional del Estado de Sinaloa, mediante nombramiento de fecha 10 de julio de 2018; asimismo, se constató que el personal de mandos medios y superiores que laboraron durante el ejercicio fiscal 2019, contó con nombramiento expedido por el Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa, **obteniendo resultado sin observación**.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 15, 35 y 38 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Sinaloa; 23 y 24 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1 y 7 segundo párrafo del Reglamento Orgánico de la Administración Pública Estatal de Sinaloa; y 6 penúltimo párrafo del Decreto que crea Servicios de Salud en Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 128, de fecha 28 de octubre de 1996.

**Resultado Núm. 06 Sin Observación.**
Se constató que Servicios de Salud de Sinaloa integró el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa correspondiente al ejercicio fiscal 2019, celebrada con fecha 10 de enero de 2019, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 1 inciso A) fracción II, 26 y 28 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 59 fracción IX de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; y 63 del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015.

**Resultado Núm. 07 Sin Observación.**
Se constató que el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa aprobó los montos máximos para contratar adquisiciones, arrendamientos y servicios en el ejercicio fiscal 2019, mediante Acta de Instalación de fecha 10 de enero de 2019 y Acta de la Segunda Reunión Ordinaria de fecha 07 de febrero de 2019, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 1 inciso A) fracción II, 26 y 28 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 59 fracción IX de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 63 y 64 del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015.

**Resultado Núm. 08 Sin Observación.**
Se constató que Servicios de Salud de Sinaloa elaboró un Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el ejercicio fiscal 2019, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 59 fracción VI de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1 inciso A) fracción II, 20 y 21 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa.

**Resultado Núm. 09 Sin Observación.**
Se constató qué Servicios de Salud de Sinaloa, cuenta con un Órgano Interno de Control, cuyo titular fue nombrado por la por la Secretaría de Transparencia y Rendición de Cuentas de Gobierno del Estado de Sinaloa, en apego a la normatividad aplicable, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 17 fracción III, 62 y Décimo Transitorio de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 3 fracción XX y 15 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa.

## Implementación de la Armonización Contable

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

**Resultado Núm. 10 Sin Observación.**
Se constató que el sistema contable implementado por Servicios de Salud de Sinaloa, permite que los registros contables se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información contable y presupuestaria, y que la contabilización de las transacciones del gasto se hiciera conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, el cual permite registrar y emitir los estados e información financiera de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, **obteniendo resultado sin observación.**

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

**Resultado Núm. 11 Sin Observación.**
Se constató que el sistema contable de Servicios de Salud de Sinaloa integra en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del ingreso y gasto devengado, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 19 fracción III y 40 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 52 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental en su anexo I Matrices de Conversión, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Resultado Núm. 12 Con Observación Solventada.**
Se verificó que Servicios de Salud de Sinaloa, adoptó e implementó el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), cumpliendo con la implantación del Plan de Cuentas, Guías Contabilizadoras y Matrices de Conversión; sin embargo, se observa que los nombres de las cuentas contables 4151 Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público y 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público según balanza de comprobación, no son coincidentes con lo establecido en el Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), debiendo registrarse con el nombre de 4151 Productos y 4221 Transferencias y Asignaciones, respectivamente.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 19, 20, 22, 33, 37, 38 y 40 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 19 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Sinaloa; 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 9 del Reglamento Orgánico de la Administración Pública Estatal de Sinaloa; así como lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental, el Plan de Cuentas, Guías Contabilizadoras y Matrices de Conversión, todos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia de balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2019, con la cual acredita que se realizó la corrección a los nombres de las cuentas 4151 Productos y 4221 Transferencias y Asignaciones, en apego a lo establecido en el Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 13 Sin Observación.**
Al verificar la emisión de la cuenta pública, se constató el cumplimiento de la presentación en los formatos y estructura de los estados financieros básicos e informes presupuestales, así como las características de sus notas, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 33, 44, 49 y 56 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten las Normas y Lineamientos para la emisión de la información financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Resultado Núm. 14 Sin Observación.**
Se constató que en el sistema contable implementó un Catálogo de Bienes Muebles e Inmuebles que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19, 20, 21 y 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Resultado Núm. 15 Sin Observación.**
Se constató la implementación de la Relación de Bienes que componen el Patrimonio del ente público según la estructura del formato emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19, 20, 21 y 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se determina la Norma para establecer la Estructura del Formato de la Relación de Bienes que componen el patrimonio del Ente Público y 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, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Resultado Núm. 16 Sin Observación.**
Se verificó la realización en el sistema contable de los registros de los momentos contables de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 autorizado y modificado, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 34, 38 y 40 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los Ingresos; y en el Acuerdo por el que se emiten las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos Contables de los Egresos, ambos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Resultado Núm. 17 Sin Observación.**
Al verificar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental tuviera implementado un registro electrónico de los Libros Principales de Contabilidad de Diario, Mayor e Inventarios y Balances, de acuerdo a la estructura señalada en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Mínimos relativos al diseño e integración del registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios, se constató que éste tiene habilitada la opción de imprimir tales reportes, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 35 y 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Mínimos relativos al diseño e integración del registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

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

Al verificar que durante el ejercicio fiscal 2019, Servicios de Salud de Sinaloa haya cumplido con la obligación de publicar en la Plataforma Nacional de Transparencia, la información que establece el artículo 95 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa, se obtuvo lo siguiente:

**Resultado Núm. 18 Sin Observación.**
Se verificó que Servicios de Salud de Sinaloa, cumplió con la obligación de publicar en la Plataforma Nacional de Transparencia, la información que establece el artículo 95 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa, respecto a la

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

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

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

Al verificar que durante el ejercicio fiscal 2019 Servicios de Salud de Sinaloa haya cumplido con lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera de la Entidades Federativas y los Municipios; se obtuvo lo siguiente:

**Resultado Núm. 19 Sin Observación.**
Se constató que Servicios de Salud de Sinaloa publicó los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, y los criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera en el sitio web http://armonizacioncontable.sinaloa.gob.mx en el cual los entes publican la información financiera de conformidad con las disposiciones de Disciplina Financiera y las normas expedidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 46, 62 y 63 Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 fracción V de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 95 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública en el Estado de Sinaloa; así como lo señalado en los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios publicados en el Diario Oficial de la Federación con fecha 11 de octubre de 2016.

## Estado Presupuestal

Al verificar que Servicios de Salud de Sinaloa cuente con un anteproyecto de presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio fiscal 2019, así como la calendarización mensual del ejercicio, que éste se encuentre autorizado por la autoridad competente y que su importe

sea coincidente con el Presupuesto de Ingresos del ejercicio fiscal 2019; se obtuvo lo siguiente:

**Resultado Núm. 20 Sin Observación.**

Se constató que el presupuesto de ingresos proporcionado por Servicios de Salud de Sinaloa es coincidente con el publicado en la Ley de Ingresos para el ejercicio fiscal 2019. A continuación, se detalla:

| Presupuesto de Ingresos | |
|---|---|
| FASSA Federal | $2,748,631,488.00 |
| Cuotas de Recuperación | 80,000,000.00 |
| Seguro Popular | 686,200,000.00 |
| **Total de Ingresos Aprobado** | **$3,514,831,488.00** |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 34, 36, 37, 38, 40, 41, 44 y 45 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 55, 59, 63 fracción II, 76, 87 y 98 fracciones II y IV de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 29 y Anexo 41 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos.

**Resultado Núm. 21 Sin Observación.**

Se constató que Servicios de Salud de Sinaloa cuenta con el anteproyecto de Presupuesto de Egresos autorizado para el ejercicio fiscal 2019, así como la calendarización mensual del ejercicio, que éste se encuentre aprobado por la Junta de Gobierno del Organismo Público Descentralizado; y que su importe fuera coincidente con el presupuesto de ingresos del ejercicio fiscal 2019. A continuación, se detalla:

| Cuenta Contable | Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio/ Sobreejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | | (1) | (2) | 3=(1+2) | (4) | (5) | 6=(3-4) |
| 1000 | Servicios Personales | $2,693,002,313.00 | $764,825,141.09 | $3,457,827,454.09 | $3,430,161,575.31 | $3,349,577,375.81 | $27,665,878.78 |
| 2000 | Materiales y Suministros | 484,220,975.52 | 118,092,490.48 | 602,313,466.00 | 470,823,856.41 | 446,501,026.99 | 131,489,609.59 |
| 3000 | Servicios Generales | 293,125,022.97 | 464,432,908.01 | 757,557,930.98 | 624,565,274.11 | 562,261,750.09 | 132,992,656.87 |
| 4000 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 15,047,233.59 | 174,488,163.90 | 189,535,397.49 | 46,082,746.85 | 46,082,746.85 | 143,452,650.64 |
| 5000 | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 29,435,943.16 | 256,991,528.09 | 286,427,471.25 | 198,453,836.35 | 186,718,689.87 | 87,973,634.90 |
| 6000 | Inversión Pública | 0.00 | 594,916,867.00 | 594,916,867.00 | 587,716,416.66 | 587,716,416.66 | 7,200,450.34 |
| **Totales** | | **$3,514,831,488.24** | **$2,373,747,098.57** | **$5,888,578,586.81** | **$5,357,803,705.69** | **$5,178,858,006.27** | **$530,774,881.12** |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 126 y 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 37 segundo párrafo y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones II, III y IV, 33, 36, 40, 41, 44 y 45 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 6, 7 primer párrafo, 8, 17, 27, 30 último párrafo, 31, 33, 34, 35, 55, 59, 63 fracción II, 76, 87 y 98 fracciones II y IV de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 24 fracción I, 26 fracción VII, 51, 52, 59 fracciones III y IV de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 37, 41 y 42 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; y 16 fracción VIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015.

**Resultado Núm. 22 Con Observación Solventada.**

Se realizó el comparativo de los ingresos y egresos de Servicios de Salud de Sinaloa por el ejercicio fiscal 2019, en relación a la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos registrado en los libros contables por el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, con respecto a lo recaudado según el Estado Analítico de Ingresos y lo devengado según el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo – Concepto), observando que existen gastos devengados en exceso por importe de $2,084,298.81, los cuales no cuentan con fuente de ingresos. A continuación, se detalla:

| Presupuesto de Egresos y de Ingresos Autorizado para el Ejercicio Fiscal 2019 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Rubro** | **Aprobado** | **Modificado** | **Devengado** | **Recaudado / Ejercido** | **Por Recaudar/Subejercido** |
| Ingresos | $3,514,831,488.00 | $5,888,578,586.57 | $5,355,719,406.88 | $5,318,404,082.26 | $1,803,572,594.26 |
| Egresos | 3,514,831,488.24 | 5,888,578,586.81 | 5,357,803,705 69 | 5,178,858,006.27 | 530,774,881.12 |
| **Total** | **$(0.24)** | **$(0.24)** | **$(2,084,298.81)** | **$139,546,075.99** | **$(1,272,797,713.14)** |

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

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia de las pólizas de ingresos número IA0000261 y IA0000161, de fechas 22 de enero y 30 de abril de 2020, por importes de $23,634,658.00 y $581,010.00, respectivamente, acompañadas de su documentación soporte, que amparan los recursos transferidos por Gobierno del Estado por importe de $24,215,668.00, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, con lo cual acreditan que los gastos

observados por importe de $2,084,298.81, cuentan con fuente de financiamiento, por lo anterior, la observación se solventa.

## Presupuesto basado en Resultados (PbR)

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

**Resultado Núm. 23 Sin Observación.**
Al analizar el grado de avance con que cuenta Servicios de Salud de Sinaloa, en relación a la ejecución del Presupuesto basado en Resultados, se constató que cuentan con los Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario correspondientes a 18 programas de Servicios de Salud de Sinaloa: Servicios de Salud Pública (COEPRISS), Seguro Popular, Comisión de Arbitraje Médico del Estado de Sinaloa, Cáncer de la Mujer, Dengue, Diabetes, Envejecimiento, Infancia, Lepra, Obesidad - Riesgo Cardiovascular, Planificación Familiar, Prevención y Control de Rabia, Salud Bucal, Salud Mental, Salud Sexual y Reproductiva para Adolescentes, Tuberculosis, VIH/SIDA y Violencia Familiar y de Género, **obteniendo resultado sin observación.**

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

## Análisis de los Estados Financieros

Al verificar que los Estados Financieros y demás información financiera, contable y presupuestal del Ente Público, se hayan elaborado de conformidad con lo establecido en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que se hayan presentado en tiempo y forma y que éstos se encuentren firmados por los funcionarios responsables, revisando cada cuenta de mayor seleccionada que integran las relaciones analíticas, así como el cumplimiento de los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), de acuerdo con la clasificación administrativa correspondiente, obteniendo lo siguiente:

**Resultado Núm. 24 Sin Observación.**
Se constató que Servicios de Salud de Sinaloa presentó ante Gobierno del Estado de Sinaloa, su información financiera, contable y presupuestal, para que ésta fuera incorporada dentro de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2019, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 37 cuarto párrafo y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 46, 52, 53 y 69 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

**Resultado Núm. 25 Sin Observación.**
Se constató que los estados financieros proporcionados por Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2019, se encuentren firmados por los funcionarios responsables, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 44, 56, 68 y 69 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 86 y 87 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 35 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 7 fracción XI y 10 fracción VII del Decreto de creación de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 128, de fecha 23 de octubre de 1996; 16 fracción XII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como el Acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Resultado Núm. 26 Con Observación Solventada.**
Al verificar que los estados financieros emitidos por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2019, fueron aprobados por la Junta de Gobierno del Organismo Público Descentralizado, se confirmó que mediante Acta de Sesión de la Tercera Reunión Ordinaria celebrada con fecha 18 de diciembre 2019, se aprobaron el primer y segundo trimestres del ejercicio fiscal 2019, observándose que dicha Acta no se encuentra firmada por la Subdirectora de Acuerdos y Compromisos de los OPD Región Norte, en representación de la Secretaría de Salud Federal; asimismo, se observa que omiten presentar evidencia de la aprobación correspondiente al tercer y cuarto trimestres del ejercicio fiscal 2019.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del

Estado de Sinaloa; 59 fracción V y 60 fracción XI de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 7 fracción XI y 10 fracción VII del Decreto de creación de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 128, de fecha 23 de octubre de 1996; así como lo señalado en los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/1478/2020, de fecha 15 de junio de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitaron las Actas de la Junta de Gobierno donde fueron aprobados los estados financieros correspondientes al tercer y cuarto trimestres del ejercicio fiscal 2019; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0308/2020, de fecha 19 de junio de 2020, manifestó que la aprobación de los estados financieros del tercer y cuarto trimestres del ejercicio fiscal 2019, se presentará en la primera Junta de Gobierno de 2020, la cual no se ha concretado debido a la contingencia sanitaria generada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19); y en virtud de que no proporcionan la aprobación de los estados financieros del tercer y cuarto trimestres, por lo anterior, la observación persiste.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia certificada del Acta de la Tercera Reunión Ordinaria de la Junta de Gobierno de Servicios de Salud de Sinaloa, así como del Acta de la Primera Reunión Ordinaria, en las cuales se aprueban los estados financieros correspondientes al primer, segundo, tercer y cuarto trimestre 2019, celebradas los días 18 de diciembre de 2019 y 21 de agosto de 2020, respectivamente, debidamente firmadas, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 27 Sin Observación.**
Se constató que los saldos iniciales de la balanza de comprobación proporcionada por Servicios de Salud de Sinaloa correspondiente al ejercicio fiscal 2019, son coincidentes con los saldos finales de la balanza de comprobación del ejercicio fiscal 2018, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 41 fracción IX y 43 fracción XII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de

2015; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Consolidación de la Información Financiera", "Devengo Contable", "Registro e Integración Presupuestaria" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Resultado Núm. 28 Sin Observación.**
Se realizaron cruces de saldos presentados en los estados financieros proporcionados por Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2019, contra los saldos presentados en el libro mayor (auxiliares), relaciones analíticas y balanza de comprobación, comprobando que dichos saldos son coincidentes; asimismo, se verificó que los totales de movimientos de cargos y abonos reflejados en los auxiliares correspondientes, sean coincidentes con los reflejados en la balanza de comprobación, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 93 primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 41 fracción IX y 43 fracción XII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Consolidación de la Información Financiera", "Devengo Contable", "Registro e Integración Presupuestaria" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Resultado Núm. 29 Sin Observación.**
Se constató que el resultado del ejercicio en el Estado de Actividades proporcionado por Servicios de Salud de Sinaloa, es coincidente con el presentado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 93 primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 41 fracción IX y 43 fracción XII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015.

**Resultado Núm. 30 Sin Observación.**

Se revisó el cierre del ejercicio fiscal 2019 realizado por Servicios de Salud de Sinaloa, comprobando que se hayan realizado los ajustes de traspasos de las cuentas de balance y cancelación de las cuentas de resultados correspondientes, cerciorándose que éstos fueron realizados a nivel de subcuentas, y no solo a nivel de mayor, en apego a lo establecido en el plan de cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 16 fracción XII, 41 fracción IX y 43 fracción XII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como lo establecido en el Plan de Cuentas, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Resultado Núm. 31 Con Observación Solventada.**

Se verificó que el ingreso y egreso reflejado en el Estado de Actividades del ejercicio fiscal 2019 sea coincidente con el señalado en el Estado Analítico del Ingreso y Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos y de haber diferencia corresponda a los ingresos y egresos contables no presupuestales, observándose que existen diferencias entre el Estado de Actividades y el Estado Analítico del Ingreso, en el concepto de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones por importe de $75,006,058.00 y en el concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por importe de $214,346,116.22; proporcionando al respecto las pólizas de diario número DXC0000084 y DXC0000235, de fechas 30 de noviembre y 31 de diciembre de 2020, por los importes observados, por conceptos de aumento al Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos 2019 para casos 2018 y Proyecto Operativo Déficit Administrativo y de Operación de los Servicios de Salud de Sinaloa pendientes de pago, respectivamente; asimismo, se observa que existen diferencias entre el Estado de Actividades y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, en el concepto de Inversión Pública, por importe de $587,716,416.66. A continuación, se detallan:

| Concepto | Estado de Actividades | Estado Analítico de Ingreso | Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos | Diferencia |
|---|---|---|---|---|
| **Ingresos** | | | | |
| Productos | $721,106.78 | $721,106.78 | $0.00 | $0.00 |

| Concepto | Estado de Actividades | Estado Analítico de Ingreso | Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos | Diferencia |
|---|---|---|---|---|
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 4,590,853,882.00 | 4,515,847,824.00 | 0.00 | 75,006,058.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 1,053,496,592.32 | 839,150,476.10 | 0.00 | 214,346,116.22 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios **1)** | 28,391.21 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | |
| **Egresos** | | | | |
| Servicios Personales | $3,430,161,575.31 | $0.00 | $3,430,161,575.31 | $0.00 |
| Materiales y Suministros | 470,823,856.41 | 0.00 | 470,823,856.41 | 0.00 |
| Servicios Generales | 624,565,274.11 | 0.00 | 624,565,274.11 | 0.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 46,082,746.85 | 0.00 | 46,082,746.85 | 0.00 |
| Otros Gastos **2)** | 534.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles **3)** | 0.00 | 0.00 | 198,453,836.35 | 0.00 |
| Inversión Pública | 0.00 | 0.00 | 587,716,416.66 | 587,716,416.66 |

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

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 17, 18, 87, 92 y 93 primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en la Guía Contabilizadora de los Momentos Contables del Ingreso; y en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Consolidación de la Información Financiera", "Devengo Contable", "Registro e Integración Presupuestaria", "Consistencia", ambos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron las pólizas mediante las cuales fueron canceladas las cuentas por cobrar por importes de $75,006,058.00 y $214,346,116.22; asimismo, aclaran la diferencia observada en Inversión Pública, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 32 Con Observación Solventada.**

Del análisis realizado a los estados financieros proporcionados por Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2019, se observa que los importes señalados en los Momentos de los Ingresos Estimado, Modificado, Devengado y Recaudado del Estado Analítico de Ingresos, presentan diferencias entre la tabla del Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento y la tabla de Rubro de Ingresos; esto debido a que en la segunda tabla no fueron considerados los importes del rubro de Participaciones,

Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Coordinación Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones. A continuación, se detalla:

| Tabla del Estado Analítico de Ingresos | Estimado | Ampliaciones/Reducciones | Modificado | Devengado | Recaudado |
|---|---|---|---|---|---|
| Rubro de Ingresos | $3,514,831,488.00 | $2,373,747,098.57 | $5,888,578,586 57 | $5,355,719,406.88 | $5,318,404,082.26 |
| Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento | 80,000,000.00 | 1,166,272,208.85 | 1,246,272,208 85 | 839,871,582.88 | 806,649,770.75 |
| **Diferencia** | **$3,434,831,488.00** | **$1,207,474,889.72** | **$4,642,306,377.72** | **$4,515,847,824.00** | **$4,511,754,311.51** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 44 y 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 7, 92, 93 y 94 fracciones XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 41 fracciones VIII y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" el 11 de agosto de 2017; y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron Estado Analítico de Ingresos del 01 de enero al 31 de marzo de 2020, con el cual acredita que se corrige la situación observada, por lo anterior, la observación se solventa.

## Fuente de Pago de Pasivos

En Servicios de Salud de Sinaloa existen pasivos registrados en la clasificación circulante al 31 de diciembre de 2019 por importe de $997,762,406.96, y al verificar estos pasivos contra la fuente de pago en sus recursos, se determinó lo siguiente:

**Resultado Núm. 33 Con Observación**.
Al verificar el análisis de los pasivos sin fuente de pago al 31 de diciembre de 2019, se detectó que, Servicios de Salud de Sinaloa cuenta con suficiencia financiera de recursos de activos circulante no etiquetado; sin embargo, se observa que existe insuficiencia financiera de activo circulante etiquetado por importe de $486,485,177.95. A continuación, se detalla:

| Concepto | No Etiquetado | Etiquetado |
|---|---|---|
| 1. Disponibilidad Financiera Final | $309,690,149.28 | $428,239,962.63 |
| 2. Pasivos de Corto Plazo | 147,698,416.44 | 914,725,140.58 |
| **3. Pasivos Sin Fuente de Pago (2-1)*** | **$0.00** | **$486,485,177.95** |

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

| Codificación | Concepto | No Etiquetado | Etiquetado |
|---|---|---|---|
| | **Disponibilidad Financiera Final** | | |
| 1111 | Efectivo | $25,346.29 | $31,561.21 |
| 1112 | Bancos/Tesorería | 37,878,581.26 | 271,080,893.68 |
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 254,085,500.72 | 116,673,686.57 |
| 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 13,587,584.03 | 34,639,431.90 |
| 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 3,333,821.06 | 0.00 |
| 1131 | Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes y Prestación de Servicios | 779,315.92 | 5,814,389 27 |
| | **Total de Disponibilidad Financiera** | **$309,690,149.28** | **$428,239,962.63** |
| | **Pasivo a Corto Plazo** | | |
| 2111 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | $0.00 | $64,661,150.06 |
| 2112 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 79,726,840.27 | 270,480,749.89 |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 54,335,310.95 | 224,307,302.94 |
| 2191 | Ingresos por Clasificar | 0.00 | 2,405.00 |
| 2211 | Proveedores por Pagar a Largo Plazo | 13,636,265.22 | 355,273,532.69 |
| | **Total de Pasivos de Corto Plazo** | **$147,698,416.44** | **$914,725,140.58** |

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

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones I y V, 21, 33 y 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 6, 30 último párrafo, 37, 42 último párrafo, 66, 92, 93 y 94 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-33-01 **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.

## 1112 Bancos/Tesorería

El saldo de la cuenta 1112 Bancos/Tesorería al 31 de diciembre de 2019, asciende a la cantidad de $308,959,474.94, fiscalizando 35 cuentas bancarias por un importe de $307,988,179.41 que representan el 99.68% del saldo de dicha cuenta; se analizaron los saldos y los movimientos a efecto de comprobar la veracidad del mismo, así como que los

funcionarios del organismo que manejaron recursos públicos, estuvieran caucionando mediante fianzas expedidas por instituciones afianzadoras, que en los estados de cuenta bancarios no se hayan presentado cobros de comisiones e IVA por cheques devueltos, que se cuente con conciliaciones bancarias, que no se hayan presentado saldos en rojo en las cuentas contables, así como el registro de las comisiones bancarias e intereses ganados por el uso de las cuentas bancarias. A continuación, se detallan las cuentas que lo integran:

| Codificación | Banco | Número de Cuenta Bancaria | Destino de la Cuenta | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| 1112 1 000006 000001 000010 | HSBC México, S.A. | 4000357483 | RH ENSE- Ofce | $504,865.73 |
| 1112 1 000003 000001 000030 | HSBC México, S.A. | 4016538993 | Cuoc Rec-Ofce | (696,241.67) |
| 1112 1 000031 000001 000062 | HSBC México, S.A. | 4044783959 | Centro Nva Vida Sueldos | 1,637,435.62 |
| 1112 1 000013 000001 000206 | HSBC México, S.A. | 4056837214 | FPP 2% 2014 | 9,010,629.23 |
| 1112 1 000003 000001 000214 | HSBC México, S.A. | 4057118481 | Cuotas Recuperación | 8,641,624.89 |
| 1112 1 000060 000001 000227 | HSBC México, S.A. | 4057781262 | Supervisión de obra | 257,203.26 |
| 1112 1 000001 000001 000230 | BBVA Bancomer, S.A. | 103720357 | FASSA 2016 Ofce | 1,180,312.53 |
| 1112 1 000002 000001 000233 | BBVA Bancomer, S.A. | 103299406 | Estatal 2016 | 815,148.92 |
| 1112 1 000019 000001 000234 | BBVA Bancomer, S.A. | 103299031 | CARAVANAS 2016 | 1,158,174.08 |
| 1112 1 000005 000001 000235 | BBVA Bancomer, S.A. | 103300854 | PROSPERA 2016-Ofce | 1,373,287.60 |
| 1112 1 000032 000001 000236 | BBVA Bancomer, S.A. | 103298507 | AFASPE 2016-Of.Cen. | 621,008.86 |
| 1112 1 000008 000001 000259 | Banamex, S.A. | 7012-6968742 | Recursos Humanos Seguro Popular | 236,638.64 |
| 1112 1 000003 000001 000260 | Banamex, S.A. | 7012-6968750 | Recursos Humanos CURE | 564,582.48 |
| 1112 1 000001 000001 000261 | Banamex, S.A. | 7012-6837818 | Recursos Humanos FASSA | 4,555,297.54 |
| 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 111193392 | 262-FASSA-Ofce | (647,231.82) |
| 1112 1 000001 000001 000265 | BBVA Bancomer, S.A. | 111193325 | 265-Cta Pte 2018-Ofce | 730,191.82 |
| 1112 1 000002 000001 000267 | BBVA Bancomer, S.A. | 111193481 | 267-Estatal 2018-Ofce | 740,345.26 |
| 1112 1 000003 000001 000277 | BBVA Bancomer, S.A. | 111962086 | Cuotas Recuperación | 16,981,928.29 |
| 1112 1 000064 000001 000278 | BBVA Bancomer, S.A. | 111859080 | 278-AportaciónSolidaria Estatal 2018 | 901,652.95 |
| 1112 1 000001 000001 000279 | Banamex, S.A. | 7012-7737221 | Fondo Estatal de Ahorro Capitalizable (FEAC) | 13,452,895.64 |
| 1112 1 000003 000001 000280 | BBVA Bancomer, S.A. | 111962000 | 280-Conciliadora-Ofce | 7,610,650.18 |
| 1112 1 000072 000001 000281 | BBVA Bancomer, S.A. | 112130351 | 281-Resuluciones Administrativas-Ofce | 7,003,565.59 |
| 1112 1 000001 000001 000282 | BBVA Bancomer, S.A. | 112554356 | FASSA 2019 Pagadora | 1,943,473.51 |
| 1112 1 000001 000001 000283 | BBVA Bancomer, S.A. | 112639920 | FASSA Cuenta Puente 2019 | 114,037,726.48 |
| 1112 1 000001 000001 000284 | BBVA Bancomer, S.A. | 112554534 | SSS Terceros 2019 | 144,425,629.65 |
| 1112 1 000002 000001 000285 | BBVA Bancomer, S.A. | 112554801 | Estatal 2019 | 2,530,147.24 |
| 1112 1 000032 000001 000286 | BBVA Bancomer, S.A. | 112488272 | AFASPE 2019 | 4,088,805.77 |
| 1112 1 000008 000001 000287 | BBVA Bancomer, S.A. | 112554208 | Seguro Popular 2019 | 952,537.11 |
| 1112 1 000029 000001 000288 | BBVA Bancomer, S.A. | 112887703 | COFEPRIS 2019 | 514,816.74 |
| 1112 1 000019 000001 000289 | BBVA Bancomer, S.A. | 113064387 | Fort- Ant .Médica 2019 | 424,321.72 |
| 1112 1 000028 000001 000290 | BBVA Bancomer, S.A. | 113064328 | SMSXX1 2019 | 2,907,403.37 |
| 1112 1 000064 000001 000292 | BBVA Bancomer, S.A. | 113363708 | Aportación Solidaria Estatal 2019 | 14,067,226.34 |
| 1112 1 000061 000001 000293 | BBVA Bancomer, S.A. | 113447553 | UNEMES Prog.Trata.Adicciones 2019 | 450,617.95 |
| 1112 1 000073 000001 000295 | BBVA Bancomer, S.A. | 113385620 | Prog.Presup.U013 - 2019 | 22,253,850.89 |
| 1112 1 000001 000001 000296 | BBVA Bancomer, S.A. | 114225937 | FASSA 2019 pagadora diciembre | (77,242,342.98) |
| **Total** | | | | **$307,988,179.41** |

De su análisis, se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 34 Sin Observación.**

Servicios de Salud de Sinaloa proporcionó oficio número SSS/RF/0835/2019, de fecha 12 de mayo de 2020, signado por el Jefe de Departamento de Contabilidad, mediante el cual certifica que las operaciones bancarias realizadas por el organismo durante el ejercicio fiscal 2019, se encuentran contabilizadas y registradas sin reserva, lo cual se constató al realizar el

cruce entre los registros contables y los estados de cuenta bancarios, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones II, III y IV, 33, 36, 40, 44 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 51 primer párrafo, 92 y 93 tercer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48 y 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa.

**Resultado Núm. 35 Con Observación Solventada**.
Se observa que Servicios de Salud de Sinaloa, omitió proporcionar el registro de firmas autorizadas para expedir cheques y/o transferencias de 2 cuentas bancarias utilizadas durante el ejercicio fiscal 2019. A continuación, se detallan:

| Número Cuenta Bancaria | Banco | Destino de la cuenta |
|---|---|---|
| 7012-7737221 | Banamex, S.A. | Fondo Estatal de Ahorro Capitalizable (FEAC) |
| 4053265062 | HSBC México, S.A. | Enseñanza (Recursos Humanos) |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los 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 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones IV, VI, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, proporcionaron el registro de firmas autorizadas de las cuentas bancarias 7012-7737221 de Banamex, S.A. y 4053265062 de HSBC México, S.A. por lo que, se solventa esta observación.

**Resultado Núm. 36 Con Observación**.
Al verificar que los funcionarios de Servicios de Salud de Sinaloa que manejaron recursos públicos durante el ejercicio fiscal 2019, hubieran caucionado su manejo mediante fianzas vigentes expedidas por instituciones afianzadoras, se observa que dicho personal no contó con fianzas expedidas por instituciones afianzadoras durante el periodo correspondiente del 30 de mayo al 31 de diciembre de 2019. A continuación, se detallan:

| Nombre del Funcionario | Cargo |
|---|---|
| C. [redacted] | Secretario de Salud y Director General de los Servicios de Salud de Sinaloa |
| C. [redacted] | Director Administrativo de los Servicios de Salud de Sinaloa |
| C [redacted] | Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa |
| C [redacted] | Jefe de Departamento de Contabilidad de los Servicios de Salud de Sinaloa |
| C. [redacted] | Jefe de Departamento del Sistema de Nómina |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 83 y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones II, III y IV, 33, 36, 40, 42 primer párrafo y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo y 6 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2066/2020, de fecha 03 de septiembre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitaron las fianzas de los funcionarios que hayan manejado recursos públicos durante el periodo comprendido del 30 de mayo al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2019; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio SSS/DAI/0516/2020, de fecha 11 de septiembre de 2020, proporcionó copia del oficio número SSS/RF/1390/2020 de fecha 03 de septiembre de 2020, mediante el cual la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa le informa al Titular del Órgano Interno de Control y Evaluación en el Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Sinaloa, que no obra en la Subdirección a su cargo, evidencia alguna de continuidad en el pago de dichas fianzas; por lo anterior, la observación persiste.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-36-02 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 37 Con Observación.**
Al analizar los saldos de las conciliaciones bancarias correspondientes a las cuentas que manejó Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, se verificó que éstas se encontraran firmadas por las personas responsables de elaborarlas, revisarlas y autorizarlas, que los saldos de las conciliaciones fueran coincidentes con los registros contables y que no existan partidas en conciliación con demasiada antigüedad; observándose que en 4 cuentas bancarias existen partidas en conciliación por concepto de abonos hechos por nosotros no correspondidos por el banco con antigüedad que va de 12 a 30 meses. A continuación, se detallan:

| Número | Codificación | Banco | Número Cuenta Bancaria | Fecha | Concepto | Importe | Antigüedad |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 1112 1 000008 000001 000231 | BBVA Bancomer, S.A. | 0103964124 | 30/06/2017 | Profesionales en Mante | $57,536.00 | 30 meses |
| 2 | 1112 1 000008 000001 000231 | BBVA Bancomer, S.A. | 0103964124 | 30/06/2017 | Comercializadora 16 de septiembre | 6,991.54 | 30 meses |
| 3 | 1112 1 000001 000001 000261 | Banamex, S.A. | 7012-6837818 | 20/12/2018 | Reyes Garzón Carmen M. | 4,460.85 | 12 meses |
| 4 | 1112 1 000001 000001 000261 | Banamex, S.A. | 7012-6837818 | 31/12/2018 | Estrellas del Pacífico S. | 695.69 | 12 meses |
| 5 | 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111193392 | 08/11/2018 | Mendoza Guerrero Ofelia | 180.00 | 13 meses |
| 6 | 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111193392 | 15/11/2018 | Laboratorios Pisa, S.A. de C.V. | 169,565.44 | 13 meses |
| 7 | 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111193392 | 20/11/2018 | Laboratorios Pisa, S.A. de C.V. | 49,416.00 | 13 meses |
| 8 | 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111193392 | 27/11/2018 | Rosas Miranda Mirna E. | 179.99 | 13 meses |
| 9 | 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111193392 | 12/09/2018 | Ortiz López Iliana Patricia | 180.00 | 15 meses |
| 10 | 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111193392 | 12/09/2018 | Rodríguez Rábago Brenda | 540.00 | 15 meses |
| 11 | 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111193392 | 14/06/2018 | Valle Guerrero José Humberto | 1,035.00 | 18 meses |
| 12 | 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111193392 | 13/12/2018 | Pablo Higuera Rangel | 3,530.00 | 12 meses |
| 13 | 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111193392 | 17/12/2018 | Alcántara Plata Robert | 265,000.00 | 12 meses |
| 14 | 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111193392 | 20/12/2018 | Amézquita León Carmen J. | 205.00 | 12 meses |
| 15 | 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111193392 | 31/12/2018 | Servicios de Salud de Sinaloa (Hospital 1) | 535.00 | 12 meses |
| 16 | 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111193392 | 31/12/2018 | Distribuidora de Medicamentos | 32,799.78 | 12 meses |
| 17 | 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111193392 | 31/12/2018 | CFE Suministrador de Servicio | 21,996.00 | 12 meses |
| 18 | 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111193392 | 31/12/2018 | Bustamante Araujo Jesús | 37,800.00 | 12 meses |
| 19 | 1112 1 000003 000001 000277 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111962086 | 11/10/2018 | Amelia Ávila Aldana | 3,972.60 | 14 meses |
| 20 | 1112 1 000003 000001 000277 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111962086 | 31/12/2018 | Gómez González Diana L. | 552.22 | 12 meses |
| 21 | 1112 1 000003 000001 000277 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111962086 | 31/12/2018 | Laura Guadalupe Portilo | 344.90 | 12 meses |
| 22 | 1112 1 000003 000001 000277 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111962086 | 31/12/2018 | Montoya Montoya Jennifer | 511.53 | 12 meses |
| 23 | 1112 1 000003 000001 000277 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111962086 | 31/12/2018 | Noelia Jenifer Moreno D. | 325.57 | 12 meses |
| 24 | 1112 1 000003 000001 000277 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111962086 | 31/12/2018 | Ana Cristina Salazar T. | 199.00 | 12 meses |
| Total | | | | | | $658,552.11 | |

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, 22, 33, 36, 40, 42 primer párrafo, 44 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 181 de la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito; 51 primer párrafo, 55, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Consistencia", "Sustancia Económica" y "Revelación Suficiente", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-37-03 **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.

**Resultado Núm. 38 Sin Observación.**
Al verificar los estados de cuenta bancarios proporcionados por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, se constató que no se presentaron descuentos por cobros de comisiones e I.V.A. por cheques devueltos o por insuficiencia de fondos, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56 tercer párrafo, 57, 59, 62, 67, 92, 93 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

**Resultado Núm. 39 Con Observación.**
Al analizar la cuenta 1112 Bancos/Tesorería se observa que, al 31 de diciembre de 2019, Servicios de Salud de Sinaloa, refleja 2 cuentas bancarias que presentan saldo contrario a la naturaleza contable, ocasionando con ello que la información financiera no cumpla con las características de confiabilidad, veracidad, representatividad y objetividad; las cuales se detallan a continuación:

| Codificación | Banco | Número Cuenta Bancaria | Destino de la Cuenta | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| 1112 1 000001 000001 000296 | BBVA Bancomer, S.A. | 0114225937 | FASSA 2019 pagadora diciembre | $(77,242,342.98) |
| 1112 1 000001 000001 000262 | BBVA Bancomer, S.A. | 0111193392 | 262-FASSA-Ofce | (647,231.82) |
| **Total** | | | | **$(77,889,574.80)** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones II, III y IV, 22, 33, 36, 40 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 51 primer párrafo, 59, 92, 93 y 94 fracciones XX, XXVI y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48 y 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

"Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-39-04 **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. 40 Sin Observación.**
Se constató que Servicios de Salud de Sinaloa comunicó a la Secretaría de Administración y Finanzas de Gobierno del Estado las cuentas bancarias a las cuales le depositarán las participaciones, aportaciones, asignaciones, reasignaciones, transferencias y subsidios correspondientes al ejercicio fiscal 2019, **obteniendo resultado sin observación.**

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

**Resultado Núm. 41 Sin Observación.**
Se analizaron de manera selectiva los estados de cuenta bancarios correspondientes a la cuenta número 0112639920 del Banco BBVA Bancomer, S.A., utilizada para administrar los recursos de FASSA Cuenta Puente 2019, a efecto de constatar que no se hayan transferido recursos hacia otras cuentas bancarias en las que se maneje otro tipo de recurso, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 68 segundo párrafo y 69 tercer y cuarto párrafos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 56 quinto párrafo y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

## 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

De la cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se verificaron movimientos de cargo por importe de $782,493,069.85 y abonos por importe de $782,621,278.15, los cuales se fiscalizaron al 100.00%; comprobando su origen, registro contable, sustento y recuperabilidad, de su análisis se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 42 Con Observación.**

Al analizar la cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, se detectaron 5 subcuentas por importe de $6,785,865.97, cuyos saldos provienen de ejercicios anteriores, observándose que no reflejan movimientos de recuperación durante el ejercicio fiscal 2019. A continuación, se detallan:

| Número | Codificación | Cuenta | Saldo al 01/01/2019 | Movimientos Ejercicio Fiscal 2019 | | Saldo al 31/12/2019 | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Cargos | Abonos | | |
| 1 | 1122 1 000003 000001 000023 | Sueldos y Préstamos por pagar | $6,443,235.48 | $0.00 | $0.00 | $6,443,235.48 | |
| 2 | 1122 1 000003 000001 000030 | Servicios de Salud de Sinaloa (H.G. Guasave) | 136,218 82 | 0.00 | 0.00 | 136,218.82 | Solventada. |
| 3 | 1122 1 000006 000001 020537 | Sueldos de Recursos Humanos | 153,600.16 | 0.00 | 0.00 | 153,600.16 | Solventada. |
| 4 | 1122 1 000028 000001 020537 | Sueldos de Recursos Humanos | 22,466.10 | 0.00 | 0.00 | 22,466.10 | Solventada. |
| 5 | 1122 1 000031 000001 020537 | Sueldos de Recursos Humanos | 30,345.41 | 0.00 | 0.00 | 30,345.41 | Solventada. |
| **Total** | | | **$6,785,865.97** | **$0.00** | **$0.00** | **$6,785,865.97** | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19 fracciones I, II y V, 22, 33, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56, 57, 92, 93 y 98 fracción III de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" el 11 de agosto de 2017; y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia" emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, proporcionaron las pólizas de diario D0000482, D0000484, D0000485 y D0000486, por importes de $136,218.82, $30,345.41, $153,600.16 y $22,466.10, respectivamente, todas de fecha 31 de octubre de 2020, mediante las cuales realizó la cancelación de los saldos correspondientes a las subcuentas 1122 1 000003 000001 000030, 1122 1 000006 000001 020537, 1122 1 000028 000001 020537 y 1122 1 000031 000001 020537, acompañadas de auxiliares y pólizas en los cuales fueron registrados los saldos observados, respecto a la subcuenta 1122 1 000003 000001 000023, proporcionan

diversos oficios dirigidos al Director del Hospital General de Culiacán y al Titular del Órgano de Control Interno y de Evaluación, mediante los cuales solicitan el pago del importe correspondiente a la subcuenta observada; en virtud de que la subcuenta 1122 1 000003 000001 000023 no refleja recuperación, la observación persiste.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-42-05 **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.

## 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

De la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto, se verificaron movimientos de cargo por importe de $44,553,998.57 y de abono por importe de $53,918,341.17, los cuales se fiscalizaron al 100.00%, comprobando su origen, registro contable, sustento y que se cuente con documentación para hacer exigible su cobro, obteniendo lo siguiente:

**Resultado Núm. 43 Con Observación Solventada.**
Del análisis realizado a la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, se observan 2 subcuentas que durante el ejercicio fiscal 2019 reflejan saldo contrario a la naturaleza contable, ocasionando con ello que la información financiera no cumpla con las características de confiabilidad, veracidad, representatividad y objetividad. A continuación, se detallan:

| Número | Codificación | Nombre | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| 1 | 1123 1 000002 000001 020537 | Sueldos de Recursos Humanos | $(3,577,712.92) |
| 2 | 1123 1 000008 000001 000044 | Servicios de Salud de Sinaloa (Jurisdicción Sanitaria VI Mazatlán) | (269,250.20) |
| **Total** | | | **$(3,846,963.12)** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 42 primer párrafo, 44 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 51 primer párrafo, 59, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracción IX del Reglamento Interior de Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así

como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" el 11 de agosto de 2017; y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron pólizas de diario número D0000229 y D0000610, de fechas 31 de enero de 2020 y 31 de diciembre de 2020, respectivamente, por concepto de reclasificación y corrección, acompañadas de documentación soporte, así como auxiliares de ambas subcuentas, los cuales reflejan saldo de acuerdo a su naturaleza, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 44 Con Observación.**

Al analizar el saldo de la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo de Servicios de Salud de Sinaloa al 31 de diciembre de 2019, se detectaron 4 subcuentas: 1123 1 000064 000001 027010, 1123 1 000001 000001 020537, 1123 1 000001 000001 027010 y 1123 1 000003 000001 007365, por importe total de $4,428,684.17, cuyos saldos provienen de ejercicios anteriores; observándose que dichas subcuentas no reflejan movimientos de recuperación o cancelación durante el ejercicio fiscal 2019; asimismo, se observa que omiten proporcionar las gestiones realizadas para su recuperación. A continuación, se detallan:

| Codificación | Cuenta | Saldo al 01/01/2019 | Movimientos Ejercicio Fiscal 2019 | | Saldo al 31/12/2019 | Solventado un importe de |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | | |
| 1123 1 000064 000001 027010 | [redacted] | $2,611,305.00 | $0.00 | $0.00 | $2,611,305.00 | - |
| 1123 1 000001 000001 020537 | [redacted] | 944,594.07 | 0.00 | 0.00 | 944,594.07 | $456,995.64 |
| 1123 1 000001 000001 027010 | [redacted] | 455,315.50 | 0.00 | 0.00 | 455,315.50 | - |
| 1123 1 000003 000001 007365 | [redacted] | 417,469.60 | 0.00 | 0.00 | 417,469.60 | - |
| **Total** | | **$4,428,684.17** | **$0.00** | **$0.00** | **$4,428,684.17** | **$456,995.64** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19 fracciones I, II y V, 22, 33, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56, 57, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa"

número 102, el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Consolidación de la Información Financiera", "Devengo Contable", "Registro e Integración Presupuestaria" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2332/2020, de fecha 19 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitaron las acciones implementadas durante el ejercicio fiscal 2019 para la pronta recuperación de los saldos observados; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0637/2020, de fecha 23 de octubre de 2020, envió copia del oficio número SSS/RF/1410/2020, de fecha 09 de septiembre de 2020, al cual se adjunta copia del auxiliar de la subcuenta 1123 1 000064 000001 027010 [redacted] del periodo comprendido de enero a marzo 2020 cancelando el saldo; sin embargo, omiten proporcionar las pólizas donde se realizó el registro de cancelación; asimismo, anexan el auxiliar de la subcuenta 1123 1 000001 020537 Sueldos de Recursos Humanos del periodo comprendido de enero a junio 2020, así como póliza de ingreso número I0000033, de fecha 07 de enero de 2020 por un importe de $456,995.64, solventando parte del saldo de este deudor, quedando pendiente un importe de $487,598.43, además anexan oficios número SSS/1127/2020, dirigido a [redacted] y SSS/1128/2020, dirigido a [redacted] ambos de fecha 28 de agosto del 2020, firmados por la Subdirectora de Recursos Financieros de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante los cuales solicita se regularice la situación de estos deudores, acompañados de sus respectivos auxiliares; sin embargo, estos deudores no presentaron movimientos de recuperación o cancelación; por lo tanto, la observación persiste.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-44-06 **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. 45 Con Observación Solventada.**
Al analizar los registros contables realizados en la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, se detectó que mediante póliza de diario número DRF0000017, de fecha 15 de marzo de 2019 realizan cancelación de cheques FASSA/2015, por importe total de $13,003,743.53;

observándose que omiten anexar a la póliza la documentación que soporte el registro contable realizado.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los 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, 19 fracciones I, II y V, 22, 33, 42 primer párrafo, 44 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracciones III, IV, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 41 fracciones VI y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2389/2020, de fecha 28 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitaron los cheques cancelados que soportan el registro contable de la póliza observada; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0649/2020, de fecha 04 de noviembre de 2020, proporcionó copia de los cheques cancelados que integran el registro contable realizado; por lo anterior, la observación se solventa.

## 1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

De la cuenta 1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, se verificaron movimientos de cargo por importe de $403,692.34 y de abono por importe de $1,169,209,952.28, los cuales se fiscalizaron al 100.00%; comprobando su origen, registro contable y sustento. A continuación, se detallan:

| Codificación | Nombre de la Subcuenta | Saldos al 01/01/2019 | Movimientos Ejercicio Fiscal 2019 | | Saldos al 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |
| 1129 1 000001 000001 000013 | Subsidio para el Empleo (01SE) | $95,691.64 | $102,717.13 | $93,280.15 | $105,128.62 |
| 1129 1 000001 000001 000029 | Responsabilidad a favor del Empleado | 71,007.53 | 0.00 | 0.00 | 71,007.53 |
| 1129 1 000001 000001 000146 | Ahorro Solidario de Pensión | 1,913.05 | 0.00 | 0.00 | 1,913.05 |
| 1129 1 000002 000001 000013 | Subsidio para el Empleo (01SE) | 118,632.43 | 92,497.12 | 13,319.71 | 197,809.84 |
| 1129 1 000002 000001 002016 | Ejercicio Presupuestal 2016 | 1,166,502.00 | 0.00 | 0.00 | 1,166,502.00 |
| 1129 1 000003 000001 000013 | Subsidio para el Empleo (01SE) | 95,140.17 | 99,443.07 | 182,816.09 | 11,767.15 |
| 1129 1 000008 000001 000013 | Subsidio para el Empleo (01SE) | 118,950.24 | 107,798.54 | 103,372.89 | 123,375.89 |
| 1129 1 000008 000001 000029 | Responsabilidad a favor del Empleado | 3,242.00 | 0.00 | 0.00 | 3,242.00 |

| Codificación | Nombre de la Subcuenta | Saldos al 01/01/2019 | Movimientos Ejercicio Fiscal 2019 | | Saldos al 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |
| 1129 1 000022 000001 002016 | Ejercicio Presupuestal 2016 | 1,787,548.08 | 0.00 | 0.00 | 1,787,548.08 |
| 1129 1 000028 000001 000013 | Subsidio para el Empleo (01SE) | 927.36 | 1,236.48 | 1,133.44 | 1,030.40 |
| 1129 1 000031 000001 002016 | Ejercicio Presupuestal 2016 | 2,395,500.00 | 0.00 | 0.00 | 2,395,500.00 |
| 1129 1 000064 000001 013621 | Gobierno del Estado de Sinaloa | 1,168,816,030.80 | 0.00 | 1,168,816,030.00 | 0.80 |
| **Total** | | **$1,174,671,085.30** | **$403,692.34** | **$1,169,209,952.28** | **$5,864,825.36** |

De su análisis, se obtuvo lo siguiente:

**Resultado Núm. 46 Sin Observación.**
Al analizar los movimientos registrados en la subcuenta 1129 1 000064 000001 013621 Gobierno del Estado de Sinaloa, por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019, se constató que se realizó saneamiento de Estados Financieros por importe de $1,168,816,030.00, propuesto mediante el Informe Final de Auditoría para Reordenación Contable Financiera y Presupuestal del Despacho Chávez, Ames y Cía., S.C., de fecha 25 de octubre de 2019 y aprobado por la Junta de Gobierno en la Primer Reunión Ordinaria, celebrada el día 12 de junio de 2019, mediante Acuerdo número 17/I-RO/12-06-2019, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 36, 40, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56, 57, 92, 93, 94 fracciones III, IV, XX y XXX y 98 facción III de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa", el 11 de agosto de 2017; y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

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

De la cuenta 1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, se verificaron movimientos de cargo por importe de $8,931,883.25 y de abono por importe de $57,250,745.75, los cuales se fiscalizaron al 100.00%; comprobando su origen, registro contable y sustento, obteniendo lo siguiente:

**Resultado Núm. 47 Con Observación Solventada.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, afectadas a la cuenta 1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, se detectó que mediante póliza de egreso número EDY0000078, de fecha 11 de junio de 2019, se registró el cheque número 189, de fecha 11 de junio de 2019, por importe de $7,074,241.44, con recursos de la Aportación Solidaria Estatal 2018, cobrado según estado de cuenta bancario del Banco BBVA Bancomer, S.A., número 0111859080, el día 12 de junio de 2019, por concepto de pago del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número 19758, expedido por el proveedor Sertes Plantas Eléctricas, S.A. de C.V., por importe de $7,074,241.44, por concepto de instalación de plantas eléctricas con capacidad continua de emergencia de 125KW en el Hospital Integral de El Rosario y en el Hospital Pediátrico de Sinaloa; observándose que omiten proporcionar evidencia justificativa consistente en Acta Administrativa de Entrega-Recepción correspondiente a la planta eléctrica instalada en el Hospital Integral de El Rosario por importe de $1,231,572.00; lo anterior, derivado de una inadecuada justificación del gasto realizado.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 41, 42 fracción IX y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6 último párrafo, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Consistencia”, “Importancia Relativa” y “Revelación Suficiente”, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2246/2020, de fecha 09 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó el Acta Entrega-Recepción correspondiente a la planta eléctrica con capacidad continua instalada en el Hospital Integral de El Rosario; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0617/2020 de fecha 15 de octubre de 2020, proporcionó la documentación justificativa que comprueba la recepción de la planta eléctrica con capacidad continua; por lo anterior, la observación se solventa.

## 1231 Terrenos

El saldo de la cuenta 1231 Terrenos al 31 de diciembre de 2019, asciende a $18,860,465.00, el cual se fiscalizó al 100.00%; verificando que se cuente con documentación soporte que ampare la propiedad del bien. A continuación, se integra:

| Codificación Contable | Descripción | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---|---|
| 1231 | Terrenos | $18,860,465.00 |

De su análisis, se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 48 Sin Observación.**
Al analizar los movimientos de la cuenta 1231 Terrenos, al 31 de diciembre de 2019, se verificó que Servicios de Salud de Sinaloa registró la donación de un terreno por parte del Instituto de Vivienda del Estado de Sinaloa (INVIES), con valor de $18,860,465.00, el cual fue utilizado para la construcción del nuevo Hospital General de Mazatlán, constatando que cuenta con el documento que acredite su propiedad, mismo que fue registrado en póliza de diario número DRF0000015, de fecha 15 de marzo de 2019, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 21, 33, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 7, 66, 67, 92, 93 y 94 fracciones III, IV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; así como el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

## 1240 Bienes Muebles y 1250 Activos Intangibles

El saldo de las cuentas 1240 Bienes Muebles y 1250 Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2019, asciende a $2,080,472,569.16 y $3,202,202.33, respectivamente, verificando el cumplimiento a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones que rigen en la materia; asimismo, se verificó que el registro de los bienes se realizó dentro de los 30 días hábiles a los de su adquisición, que los activos se encuentren registrados en cuentas específicas, se haya realizado el levantamiento de inventario, registro de depreciaciones y en caso de existir bajas, cuenten con la documentación soporte. A continuación, se integra:

| Codificación | Cuenta Contable | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **1240 Bienes Muebles** | | |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | $922,829,590.83 |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 4,463,924.00 |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 936,589,152.08 |
| 1244 | Vehículos y Equipos de Transporte | 145,685,695.44 |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 67,216,087.66 |
| 1247 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 3,688,119.15 |
| **Subtotal** | | **$2,080,472,569.16** |
| **1250 Activos Intangibles** | | |
| 1251 | Software | $3,202,202.33 |
| **Subtotal** | | **$3,202,202.33** |
| **Totales** | | **$2,083,674,771.49** |

De su análisis, se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 49 Con Observación.**

Se verificó que el saldo contable, al 31 de diciembre de 2019, de las cuentas de Bienes Muebles y Activos Intangibles por importe de $2,083,674,771.49, fuera coincidente con la relación denominada "Inventario de Activos Fijos al 31 de diciembre de 2019" emitida por los Servicios de Salud de Sinaloa, y que dicha relación contara con código, descripción del bien y valor en libros, características y requisitos establecidos en el Acuerdo por el que se determina la Norma para establecer la Estructura del Formato de la Relación de Bienes que componen el Patrimonio del Ente Público emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, observándose que existe diferencia por un importe de $412,931,001.72. A continuación, se detalla:

| Codificación | Cuenta Contable | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---|---|
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | $922,829,590.83 |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 4,463,924.00 |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 936,589,152.08 |
| 1244 | Vehículos y Equipos de Transporte | 145,685,695.44 |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 67,216,087.66 |
| 1247 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 3,688,119.15 |
| 1251 | Software | 3,202,202.33 |
| **Total Registros Contables al 31 de diciembre de 2019** | | **$2,083,674,771.49** |
| **Total Inventario de Activos Fijos al 31 de diciembre de 2019** | | **1,670,743,769.77** |
| **Diferencia** | | **$412,931,001.72** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 23, 24, 25, 27, 33, 35, 40, 41, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 55, 57, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV, XX, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo 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;

el Acuerdo por el que se determina la Norma para establecer la Estructura del Formato de la Relación de Bienes que componen el Patrimonio del Ente Público; Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos para la Elaboración del Catálogo de Bienes que permite la Interrelación Automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas, todos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-49-07 **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. 50 Con Observación.**
Se constató que el inventario de bienes realizado por Servicios de Salud de Sinaloa se encuentra publicado en la página de internet armonizacioncontable.sinaloa.gob.mx; sin embargo, se observa que el registro de los Bienes Muebles Adquiridos no se realiza dentro de los 30 días hábiles siguientes como lo marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental. A continuación, se detallan algunos ejemplos:

| Póliza | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación | Número | Fecha | Importe |
| DDL0000200 | 11/03/2019 | $9,271,859.20 | 1656 | 30/11/2018 | $4,052,788.40 |
| | | | 1657 | 30/11/2018 | 5,068,884 93 |
| | | | 1658 | 30/11/2018 | 150,185.87 |
| DDL0000293 | 14/03/2019 | 2,197,528.36 | FM-66784 | 26/11/2018 | 2,197,528 36 |
| DDL0000239 | 10/06/2019 | 4,971,299.48 | FM-66931 | 08/02/2019 | 4,971,299.48 |
| DDL0001123 | 28/10/2019 | 31,900.00 | 62746 | 29/05/2019 | 31,900.00 |
| DDL0001746 | 01/12/2019 | 1,299,999.99 | 651BAB0FE520 | 09/04/2019 | 1,299,999 99 |
| Total | | | | | $17,772,587.03 |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los 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, 4 fracción XX, 16, 17, 18, 19 fracción VII, 22, 23, 24, 25, 27, 28, 30, 33, 34, 35, 36, 39, 40, 41, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracción XXIII de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como el Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio; Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del registro y valoración del patrimonio emitidas por el Consejo de Armonización Contable; Acuerdo por el que se determina la Norma que establece la Estructura del Formato de la Relación de Bienes que componen el Patrimonio del Ente Público; y el Acuerdo por el

que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Sustancia Económica”, “Devengo Contable” y “Consistencia”, todos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-50-08 **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.

**Baja de Activos**

**Resultado Núm. 51 Con Observación.**
Se constató que mediante póliza de ingreso IA0000504 de fecha 18 de diciembre de 2019, por importe de $13,625.00, registra la venta de activos como desecho ferroso; sin embargo, al comparar los Bienes Muebles dados de baja durante el ejercicio fiscal 2019, según Acta Administrativa de Bajas de Bienes de fecha 02 de diciembre de 2019 Anexo I contra los registros contables; se observa que durante el ejercicio fiscal 2019, Servicios de Salud de Sinaloa no realizó registros contables para registrar las bajas de bienes muebles.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 23, 24, 27, 28, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 74 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XX, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio; y lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Consistencia” y “Consolidación de la Información Financiera”, ambos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-51-09 **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.

## 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles y 1265 Amortización Acumulada de Activos Intangibles

**Resultado Núm. 52 Con Observación.**
Se observa que Servicios de Salud de Sinaloa, no realizó el registro contable de las depreciaciones y amortizaciones de activo fijo e intangibles correspondientes, dado que no se reflejan afectaciones por estos conceptos en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019; asimismo, se observa que omiten proporcionar papel de trabajo donde se realizaron las depreciaciones correspondientes al ejercicio fiscal 2019.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los 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, 33, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XX, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como numeral D.1.2. 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; Regla 6 del Registro y Valoración del Activo del Acuerdo por el que se reforman las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio, todos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUB/B/2152/2020, de fecha 21 de septiembre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó el papel de trabajo donde se realizaron las depreciaciones correspondientes al ejercicio fiscal 2019; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0561/2020, de fecha 29 de septiembre de 2020, proporcionó minutas de reuniones de trabajo de fechas 28 de julio y 19 de agosto de 2020, donde se acuerda que se está trabajando para realizar dichas depreciaciones; sin embargo, no realizaron los registros contables de depreciación acumulada en el ejercicio 2019 y omiten evidencia de que se estén realizando, razón por la cual, la observación persiste.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-52-10 **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.

## 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2019 asciende a $64,661,150.06, el cual se fiscalizó al 100.00%, verificando que éstos se encontraran amparados con documentación comprobatoria; de su análisis se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 53 Sin Observación.**
Se analizó el saldo de la cuenta contable 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por importe de $64,661,150.06, constatando que corresponde a conceptos de aguinaldo del ejercicio fiscal 2019, pago de nómina retroactivo de enero a diciembre 2019 de personal Federal, homologado y formalizado etapas 1, 2 y 3, así como recálculos de nómina, mismo que fue cancelado al efectuar el pago mediante pólizas de diario número DPN00007, DPN00008, DPN00009, DPN00010, DPN00011 y DPN00012 de fecha 10 de enero de 2020, DPN00013 de fecha 14 de enero de 2020, DPN00001, DPN00014, DPN00015, DPN00016, DPN00017, DPN00018, DPN00019 y DPN00020 de fecha 15 de enero de 2020, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 52, 66, 93 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Sustancia Económica”, “Revelación Suficiente” y “Devengo Contable”, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

## 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2019 asciende a la cantidad de $350,207,590.16, del cual se fiscalizó un importe de $78,578,170.51,

que representa el 22.44%; comprobando su origen, registros contables, sustento y compromiso de pago. A continuación, se detallan:

| Número | Codificación | Nombre | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2112 1 000001 000001 017383 | Sterimed, S. de R.L. de C.V. | $867,480.02 |
| 2 | 2112 1 000001 000001 023904 | Office Union, S.A. de C.V. | 18,586.81 |
| 3 | 2112 1 000001 000001 024650 | Global Bussines Group, S.A. de C.V. | 7,726.16 |
| 4 | 2112 1 000001 002015 012735 | Dicipa, S.A. de C.V. | 4,820,409.04 |
| 5 | 2112 1 000001 002015 012763 | Dentilab, S.A. de C.V. | 94,390.59 |
| 6 | 2112 1 000001 002015 012825 | Deri Mex, S.A. de C.V. | 604,166.66 |
| 7 | 2112 1 000001 002015 020956 | Limpieza y Vigilancia Profesional Empresarial, S.A. de C.V. | 2,042,528.00 |
| 8 | 2112 1 000001 002016 017383 | Sterimed, S. de R.L. de C.V. | 152,161.83 |
| 9 | 2112 1 000002 000001 012825 | Deri Mex, S.A. de C.V. | 524,156.04 |
| 10 | 2112 1 000002 000001 014232 | Infra, S.A. de C.V. | 3,172,917.95 |
| 11 | 2112 1 000002 000001 020956 | Limpieza y Vigilancia Profesional Empresarial, S.A. de C.V. | 2,669,898.48 |
| 12 | 2112 1 000003 000001 000001 | Servicios de Salud de Sinaloa (Oficina Central) | 51,685,018.61 |
| 13 | 2112 1 000008 000001 016761 | Refacciones y Taller Loaiza, S.A. de C.V. | 39,053.72 |
| 14 | 2112 1 000008 000001 018178 | Eme Suministros Medex, S.A. de C.V. | 790,076.00 |
| 15 | 2112 1 000008 000001 024681 | Fabricaciones Betel, S.A. de C.V. | 17,525.84 |
| 16 | 2112 1 000008 000001 024684 | Suplidores Unidos Internacionales, S.A. | 98,259.24 |
| 17 | 2112 1 000008 000001 024838 | Félix Cuadras María Mercedes | 206,852.16 |
| 18 | 2112 1 000008 000001 024906 | Distribuidora Hospitalaria MB, S.A. de C.V. | 355,656.96 |
| 19 | 2112 1 000008 000001 025658 | BL Diseño y Mantenimiento Empresarial, S.A. de C.V. | 11,031.60 |
| 20 | 2112 1 000008 000001 025890 | MH Excelencia Médica, S.A. de C.V. | 119,480.00 |
| 21 | 2112 1 000008 000001 026686 | González Tuchmann Eduardo | 75,427.14 |
| 22 | 2112 1 000008 000001 026982 | Proveedora Gama Medical | 50,401.48 |
| 23 | 2112 1 000017 000001 024662 | Alberto Ramírez Rojas | 102,080.00 |
| 24 | 2112 1 000064 000001 012735 | Dicipa, S.A. de C.V. | 6,476,984.34 |
| 25 | 2112 1 000064 000001 012775 | Dewimed, S.A. | 86,297.04 |
| 26 | 2112 1 000064 000001 025538 | San Vidente Cars, S.A. de C.V. | 7,864.80 |
| 27 | 2112 1 000064 000001 264670 | Elevadores EV Internacional, S.A. de C.V. | 3,481,740.00 |
| **Total** | | | **$78,578,170.51** |

De su análisis, se obtuvo lo siguiente:

**Resultado Núm. 54 Con Observación.**

Al analizar el saldo de la cuenta 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2019, se detectaron 17 subcuentas por importe de $64,188,609.76, observándose que no reflejan movimientos de pago o cancelación durante el ejercicio fiscal 2019. A continuación, se detallan:

| Número | Codificación | Nombre | Saldo al 01/01/2019 | Movimientos Ejercicio Fiscal 2019 | | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Cargos | Abonos | |
| 1 | 2112 1 000001 000001 017383 | Sterimed, S. de R.L. de C.V. | $867,480.02 | $0.00 | $0.00 | $867,480.02 |
| 2 | 2112 1 000001 000001 023904 | Office Union, S.A. de C.V. | 18,586.81 | 0.00 | 0.00 | 18,586.81 |
| 3 | 2112 1 000001 000001 024650 | Global Bussines Group, S.A. de C.V. | 7,726.16 | 0.00 | 0.00 | 7,726.16 |
| 4 | 2112 1 000003 000001 000001 | Servicios de Salud de Sinaloa (Oficina Central) | 51,685,018.61 | 0.00 | 0.00 | 51,685,018.61 |
| 5 | 2112 1 000008 000001 016761 | Refacciones y Taller Loaiza, S.A. de C.V. | 39,053.72 | 0.00 | 0.00 | 39,053.72 |
| 6 | 2112 1 000008 000001 018178 | Eme Suministros Medex, S.A. de C.V. | 790,076.00 | 0.00 | 0.00 | 790,076.00 |

| Número | Codificación | Nombre | Saldo al 01/01/2019 | Movimientos Ejercicio Fiscal 2019 | | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Cargos | Abonos | |
| 7 | 2112 1 000008 000001 024684 | Suplidores Unidos Internacionales, S.A. | 98,259.24 | 0.00 | 0.00 | 98,259.24 |
| 8 | 2112 1 000008 000001 024906 | Distribuidora Hospitalaria MB, S.A. de C.V. | 355,656.96 | 0.00 | 0.00 | 355,656.96 |
| 9 | 2112 1 000008 000001 025890 | MH Excelencia Médica, S.A. de C.V. | 119,480.00 | 0.00 | 0.00 | 119,480.00 |
| 10 | 2112 1 000008 000001 024681 | Fabricaciones Betel, S.A. de C.V. | 17,525.84 | 0.00 | 0.00 | 17,525.84 |
| 11 | 2112 1 000008 000001 025658 | BL Diseño y Mantenimiento Empresarial, S.A. de C.V. | 11,031.60 | 0.00 | 0.00 | 11,031.60 |
| 12 | 2112 1 000008 000001 026686 | González Tuchmann Eduardo | 75,427.14 | 0.00 | 0.00 | 75,427.14 |
| 13 | 2112 1 000008 000001 026982 | Proveedora Gama Medical | 50,401.48 | 0.00 | 0.00 | 50,401.48 |
| 14 | 2112 1 000064 000001 025538 | San Vidente Cars, S.A. de C.V. | 7,864.80 | 0.00 | 0.00 | 7,864.80 |
| 15 | 2112 1 000064 000001 012735 | Dicipa, S.A. de C.V. | 6,476,984.34 | 0.00 | 0.00 | 6,476,984.34 |
| 16 | 2112 1 000064 000001 012775 | Dewimed, S.A. | 86,297.04 | 0.00 | 0.00 | 86,297.04 |
| 17 | 2112 1 000064 000001 264670 | Elevadores EV Internacional, S.A. de C.V. | 3,481,740.00 | 0.00 | 0.00 | 3,481,740.00 |
| **Total** | | | **$64,188,609.76** | **$0.00** | **$0.00** | **$64,188,609.76** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones I, II, III, IV y V, 21, 22, 33, 34, 35, 36, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 6, 17 fracción I, 31 último párrafo, 55, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, XIX, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-54-11 **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. 55 Sin Observación.**

Al analizar el saldo de la cuenta 2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo, se revisaron de forma selectiva 10 subcuentas por importe de $14,389,560.75, a efecto de verificar su correcta aplicación, comprobación y cancelación, verificando que el saldo de esta cuenta corresponde a pasivos pendientes de pagar a los diversos proveedores, los cuales cuentan con la documentación soporte correspondiente para realizar el pago del adeudo; asimismo, se realizó la consulta de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), mismos que se detallan a continuación:

| Número | Codificación | Nombre | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2112 1 000001 002015 012735 | Dicipa, S.A. de C.V. | $4,820,409.04 |
| 2 | 2112 1 000001 002015 012763 | Dentilab, S.A. de C.V. | 94,390.59 |
| 3 | 2112 1 000001 002015 012825 | Deri Mex, S.A. de C.V. | 604,166.66 |
| 4 | 2112 1 000001 002016 017383 | Sterimed, S. de R.L. de C.V. | 152,161.83 |
| 5 | 2112 1 000001 002015 020956 | Limpieza y Vigilancia Profesional Empresarial, S.A. de C.V. | 2,042,528.00 |
| 6 | 2112 1 000002 000001 012825 | Deri Mex, S.A. de C.V. | 524,156.04 |
| 7 | 2112 1 000002 000001 014232 | Infra, S.A. de C.V. | 3,172,917.95 |
| 8 | 2112 1 000002 000001 020956 | Limpieza y Vigilancia Profesional Empresarial, S.A. de C.V. | 2,669,898.48 |
| 9 | 2112 1 000008 000001 024838 | Félix Cuadras María Mercedes | 206,852.16 |
| 10 | 2112 1 000017 000001 024662 | Alberto Ramírez Rojas | 102,080.00 |
| **Total** | | | **$14,389,560.75** |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones I, II, III, IV y V, 33, 34, 36, 40, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 7, 17 fracción I, 31, 55 y 94 fracciones IV, VI, VIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Sustancia Económica", "Revelación Suficiente" y "Devengo Contable", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

## 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta 2117 "Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo" al 31 de diciembre de 2019 asciende a la cantidad de $278,642,613.89 verificando de forma selectiva movimientos de cargo por importe de $918,666,972.08 y de abono por importe de $990,205,592.19; asimismo, se verificó el saldo de subcuentas por un monto de $16,028,261.39 y subcuentas con saldos en rojo por importe de $14,034,346.13, y por dichos montos seleccionados se fiscalizó la cantidad de $1,938,935,171.79, al 100.00%; se verificaron selectivamente los movimientos registrados durante el ejercicio fiscal 2019

correspondiente a las retenciones de Impuestos sobre la Renta de Sueldos y Salarios, Asimilados a Salarios, Servicios Profesionales y Arrendamientos, así como las retenciones realizadas por el Impuesto al Valor Agregado, comprobando su entero al Servicio de Administración Tributaria; se comprobó el entero de las cuotas obrero patronales del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE); así como el origen, registro, sustento y compromiso de pago en relación con el Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud en relación su Fideicomiso Global denominado FIGLOSNTSA con quien celebró convenio. Del análisis realizado se obtuvo lo siguiente:

**Resultado Núm. 56 Con Observación.**

Al verificar los registros en la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo durante el ejercicio fiscal 2019 por Servicios de Salud de Sinaloa, se observa que registraron incorrectamente un importe de $1,225,005.75 en esta cuenta por concepto de subsidio al empleo debiendo registrarse en la cuenta 1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, los cuales se integran de la siguiente manera:

| Cuenta | Concepto | Saldo al 01/01/2109 | Movimientos | | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |
| 2117 1 000001 000001 000013 | Subsidio para el Empleo (01SE) | $541,241.30 | $(22,252.15) | $(23,630.08) | $539,863.37 |
| 2117 1 000002 000001 000013 | Subsidio para el Empleo (01SE) | (60,506.90) | (22,434.60) | (14,186.39) | (52,258.69) |
| 2117 1 000003 000001 000013 | Subsidio para el Empleo (01SE) | 309,177.89 | (66,750.40) | (77,312.29) | 298,616.00 |
| 2117 1 000008 000001 000013 | Subsidio para el Empleo (01SE) | 428,813.89 | (28,603.68) | (18,632.50) | 438,785.07 |
| **Totales** | | **$1,218,726.18** | **$(140,040.83)** | **$(133,761.26)** | **$1,225,005.75** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 7, 16, 17, 18, 19 fracciones V y VI, 33, 34, 35, 36, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo, 6, 54, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como como lo señalado en el modelo de asientos para el registro contable del acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental en relación con los capítulos III Plan de Cuentas y IV Instructivo de Cuentas; en el Acuerdo por el que se emiten los Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Consistencia", "Importancia Relativa" y "Registro e Integración Presupuestal", emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-56-12 **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. 57 Con Observación.**

De la revisión efectuada a la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, se observa que, al 31 de diciembre de 2019 Servicios de Salud de Sinaloa presenta saldos contrarios a su naturaleza contable en las subcuentas 2117 1 000001 000001 000056 Amortización FOVISSTE (0056), 2117 1 000001 000001 000064 Amortización FOVISSTE (0064), 2117 1 000001 000001 000067 I.S.R. Arrendamiento, 2117 1 000001 000001 000068 I.S.R. Honorarios, 2117 1 000002 000001 000078 I.S.R. Asimilables a Salarios (00AS), 2117 1 000003 000001 000113 Préstamo C. Ahorros FIGLOSNTSA (46CF), 2117 1 000005 000001 000116 Préstamos FIGLOSNTSA (46CP), 2117 1 000008 000001 000113 Préstamo C. Ahorros FIGLOSNTSA (46CF), 2117 1 000008 000001 000116 Préstamos FIGLOSNTSA (46CP), ocasionando con ello que la información financiera no cumpla con las características de confiabilidad, veracidad, representatividad y objetividad. A continuación, se detallan:

| Código | Cuenta | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---|---|
| 2117 1 000001 000001 000056 | Amortización FOVISSTE (0056) | $(109,644.93) |
| 2117 1 000001 000001 000064 | Amortización FOVISSTE (0064) | (2,458,555.61) |
| 2117 1 000001 000001 000067 | I.S.R. Arrendamiento | (664,023.44) |
| 2117 1 000001 000001 000068 | I.S.R. Honorarios | (129,388.11) |
| 2117 1 000002 000001 000078 | I.S.R. Asimilables a Salarios (00AS) | (8,456,015.01) |
| 2117 1 000003 000001 000113 | Préstamo C. Ahorros FIGLOSNTSA (46CF) | (678,837.18) |
| 2117 1 000005 000001 000116 | Préstamos FIGLOSNTSA (46CP) | (100,869.92) |
| 2117 1 000008 000001 000113 | Préstamo C. Ahorros FIGLOSNTSA (46CF) | (378,321.40) |
| 2117 1 000008 000001 000116 | Préstamos FIGLOSNTSA (46CP) | (1,058,690.53) |
| **Total** | | **$(14,034,346.13)** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones II, III y IV, 21, 22, 33, 42 primer párrafo, 43 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo, 6, 51 primer párrafo, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como el Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el "Periódico Oficial de Sinaloa" No. 102 de fecha 11 de agosto de 2017 y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Consistencia" e "Importancia Relativa", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-57-13 **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. 58 Con Observación.**

Al analizar el saldo al 31 de diciembre de 2019 de las subcuentas 2117 1 000005 000001 000087 ISPT(SP), 2117 1 000062 000001 000001 I.S.R. (0001), 2117 1 002014 000001 000003 000159 Seguro de Retiro Cesantía y Edad Avanzada y 2117 1 002014 000001 000004 014401 Aportación, se observa que Servicios de Salud de Sinaloa omitió enterar un importe de $16,028,261.39 correspondiente las retenciones provenientes de ejercicios anteriores. A continuación, se detallan:

| Código | Cuenta | Saldo al 01/01/2019 | Movimientos | | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |
| 2117 1 000005 000001 000087 | ISR. Aguinaldo (01GA) | $974,361.51 | $0.00 | $0.00 | $974,361.51 |
| 2117 1 000062 000001 000001 | I.S.R. (0001) | 923,469.49 | 0.00 | 0.00 | 923,469.49 |
| 2117 1 002014 000001 000003 000159 | Seguro de Retiro Cesantía y Edad Avanzada | 12,370,975.63 | 0.00 | 0.00 | 12,370,975.63 |
| 2117 1 002014 000001 000004 014401 | Aportación | 1,759,454.76 | 0.00 | 0.00 | 1,759,454.76 |
| **Totales** | | **$16,028,261.39** | **$0.00** | **$0.00** | **$16,028,261.39** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los 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 y II, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 14, 86 fracción V, 94, 96 penúltimo párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 11, 15 fracciones III y VII, 24, 38 y 39 de Ley del Seguro Social; 29 fracción III y 35 de la Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores; 132 fracción XXVI de la Ley Federal del Trabajo; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo, 6, 30 último párrafo, 52, 92 y 94 fracciones III, IV, VII, XIII, XIV, XXIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-58-14 **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.

AECF-EPE-0072020-2019-PE-58-01 **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 haber omitido enterar un importe de $1,897,831.00 (un millón ochocientos noventa y siete mil ochocientos treinta y un pesos 00/100 M.N.), por concepto de retenciones del Impuesto Sobre la Renta por Sueldos y Salarios, correspondientes a ejercicios fiscales anteriores.

AECF-EPE-0072020-2019-PE-58-02 **Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa informará a las autoridades del Instituto Mexicano del Seguro Social sobre un posible incumplimiento de carácter fiscal detectado en el ejercicio de las facultades de fiscalización, por haber omitido enterar un importe de $14,130,430.39 (catorce millones ciento treinta mil cuatrocientos treinta pesos 39/100 M.N.), por concepto de aportaciones y retenciones de Retiro, Cesantía, Edad Avanzada y Vejez, correspondientes a ejercicios fiscales anteriores.

**Resultado Núm. 59 Sin Observación.**
Se constató que las retenciones efectuadas por concepto de Impuesto Sobre la Renta por Honorarios Profesionales registradas en la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por un importe de $226,092.30, durante el ejercicio fiscal 2019, fueron registradas correctamente y enteradas ante el Servicio de Administración Tributaria en tiempo y forma por Servicios de Salud de Sinaloa, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 6 cuarto párrafo fracciones I y II, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 14, 86 fracción V, 96, 106 primero y último párrafos y 116 primero y último párrafos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 30 último párrafo, 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

**Resultado Núm. 60 Con Observación.**
Al verificar que las retenciones efectuadas por concepto de Impuesto Sobre la Renta por Arrendamiento registradas en la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por importe de $1,089,039.24, durante el ejercicio fiscal 2019, fueran registradas correctamente y enteradas en tiempo y forma ante el Servicio de Administración Tributaria, se observa que Servicios de Salud de Sinaloa omitió enterar un importe de $9,599.58

correspondiente al mes de noviembre de 2019; asimismo enteró en cantidad mayor a la debida un importe de $2,198.72 correspondiente al mes de octubre de 2019, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en el entero de las obligaciones de carácter fiscal. A continuación, se detalla:

| Mes | Importe según | | Importe pendiente de enterar | Importe enterado en exceso |
|---|---|---|---|---|
| | Registro Contable (Auxiliar) | Declaración provisional o definitiva de impuestos Federales | | |
| Octubre | $605,088.28 | $607,287.00 | $0.00 | $2,198.72 |
| Noviembre | 174,535.58 | 164,936.00 | 9,599.58 | 0.00 |
| **Total** | **$779,623.86** | **$772,223.00** | **$9,599.58** | **$2,198.72** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los 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 fracciones I y II, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 14, 86 fracción V y 116 primer y último párrafos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo, 6, 30 último párrafo, 52, 92 y 94 fracciones III, IV, VIII, IX, XIII, XIV, XXIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0072020-2019-PO-60-01 **Pliego de Observaciones.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de $2,198.72 (dos mil ciento noventa y ocho pesos 72/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio de Servicios de Salud de Sinaloa, por haber enterado una cantidad mayor a la debida, por concepto retenciones de Impuesto Sobre la Renta por Arrendamiento.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-60-15 **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.

AECF-EPE-0072020-2019-PE-60-03 **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 haber omitido enterar al Servicio de

Administración Tributaria un importe de $9,599.58 (nueve mil quinientos noventa y nueve pesos 58/100 M.N.) por concepto de retenciones de Impuesto Sobre la Renta por Arrendamiento, correspondiente al mes de noviembre del ejercicio fiscal 2019.

**Resultado Núm. 61 Con Observación.**

Al verificar que las retenciones efectuadas por concepto de Impuesto al Valor Agregado registradas en la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo por importe de $1,298,675.23, durante el ejercicio fiscal 2019, fueran enteradas en tiempo y forma ante el Servicio de Administración Tributaria, se observa que Servicios de Salud de Sinaloa enteró en cantidad mayor a la debida un importe de $7,053.98 correspondiente al mes de octubre de 2019, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en el entero de las obligaciones de carácter fiscal. A continuación, se detallan:

| 2117 (Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo) | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Periodo de la Retención | Retención según Auxiliar Contable (A) | Pago según Declaración SAT (B) | Importe Pendiente de Enterar (A-B) | Importe Pagado | Importe Pagado en Exceso |
| Octubre | $782,803.84 | $653,288.00 | $129,515.84 | $136,569.82 | $7,053.98 |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los 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 fracciones I y II, 26 fracción I, 81 fracciones II, III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 1o, 1o-A fracción II inciso A), 1o-B, 3o y 5o de la Ley del Impuesto al Valor Agregado; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo, 6, 30 último párrafo, 52, 92 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0072020-2019-PO-61-02 **Pliego de Observaciones.**

La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de $7,053.98 (siete mil cincuenta y tres pesos 98/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio de Servicios de Salud de Sinaloa, por haber realizado pagos en cantidad mayor a la debida al Servicio de Administración Tributaria, por concepto de retenciones de Impuesto al Valor Agregado, correspondiente al mes de octubre del ejercicio fiscal 2019.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-61-16 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

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

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

**Resultado Núm. 62 Con Observación.**

Al verificar que las retenciones efectuadas por concepto de Impuesto Sobre la Renta de Sueldos y Salarios y Honorarios Asimilados a Salarios realizadas por Servicios de Salud de Sinaloa, según resúmenes de nómina, hayan sido enteradas en tiempo y forma ante el Servicio de Administración Tributaria(SAT) durante el ejercicio fiscal 2019, detectó que Servicios de Salud de Sinaloa enteró un importe de $31,042,673.39, correspondiente a la Nómina de Complemento Extraordinario Gobierno del Estado de las unidades responsables CEX-GCXCH, CEX-GCXOD, CEX-GCXPS, CEX-GCXQU Y CEX-GCXTS y un importe de $363,310.80 de Nómina de Honorarios de las unidades responsables HON-GOES, HON-GOESP y HON-GOESR, como retenciones de Impuesto Sobre la Renta de Sueldos y Salarios correspondientes a los meses de mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre de 2019, observándose que dichas retenciones debieron enterarse como retención de Impuesto Sobre la Renta de Honorarios Asimilados a Salarios, por un importe total de $31,405,984.19. A continuación, se detallan:

| Periodo de la retención | Importe Correspondiente a Nómina Complemento Extraordinario | Importe Correspondiente a Nómina Contrato de Honorarios | Totales |
|---|---|---|---|
| Mayo | $11,145,568.38 | $43,406.50 | $11,188,974.88 |
| Junio | 3,688,328.10 | 41,583.32 | 3,729,911.42 |
| Julio | 2,814,589.71 | 39,760.14 | 2,854,349.85 |
| Agosto | 2,439,645.85 | 39,760.14 | 2,479,405.99 |
| Septiembre | 5,405,447.97 | 39,760.14 | 5,445,208.11 |
| Octubre | 2,647,221.24 | 39,760.14 | 2,686,981.38 |
| Noviembre | 2,901,872.14 | 119,280.42 | 3,021,152.56 |
| **Totales** | **$31,042,673.39** | **$363,310.80** | **$31,405,984.19** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los 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 y 116 primer y último párrafos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo, 6 último párrafo fracciones II y III, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 92 y 94 fracciones IV, VI, VIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental en relación con los capítulos III Plan de Cuentas y IV Instructivos de Manejo de Cuentas; y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", ambos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-62-17 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 63 Sin Observación.**
Se constató que las retenciones efectuadas por concepto de Cuotas de Seguridad Social según reporte resúmenes contables de nómina de sueldos, por importe de $150,529,850.05, durante el ejercicio fiscal 2019, fueron registradas y enteradas en tiempo y forma ante el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 6 cuarto párrafo fracciones I y II, 26 fracción I, 81 fracciones III y IV y 109 fracción II del Código Fiscal de la Federación; 12, 21 primer y segundo párrafos y 22 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 43 fracción VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado; Reglamentaria del Apartado B) del artículo 123 Constitucional; 1 tercer párrafo, 6, 30 último párrafo, 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

**Resultado Núm. 64 Con Observación.**
Al verificar que las retenciones realizadas al trabajador, por concepto de Cuotas del Fondo de Vivienda del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (FOVISSSTE) derivadas de las contabilidades generales (resúmenes contables de nómina de sueldos) por importe de $202,897,031.71, hayan sido enteradas al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) en tiempo y forma durante el ejercicio fiscal 2019, se observa que Servicios de Salud de Sinaloa omitió enterar un importe de $55,832,578.80 correspondientes al primero, segundo, tercero, cuarto, quinto y sexto bimestres del ejercicio fiscal 2019. A continuación, se detallan:

| Cuotas FOVISSSTE según | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Bimestre | Resúmenes Contables de Nómina | Cancelaciones de Nómina | Total Resúmenes de Nómina | Importe Pagado según Declaración | Diferencia Pendiente de Enterar |
| 1 | $33,167,918.81 | $17,983.17 | $33,149,935.64 | $23,951,473.88 | $9,198,461.76 |
| 2 | 33,047,966.95 | 76,905.96 | 32,971,060.99 | 23,934,500.27 | 9,036,560.72 |
| 3 | 33,141,253.37 | 52,957.33 | 33,088,296.04 | 24,129,267.09 | 8,959,028.95 |

| Cuotas FOVISSSTE según | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Bimestre | Resúmenes Contables de Nómina | Cancelaciones de Nómina | Total Resúmenes de Nómina | Importe Pagado según Declaración | Diferencia Pendiente de Enterar |
| 4 | 33,106,952.84 | 45,426.17 | 33,061,526.67 | 23,983,650.72 | 9,077,875.95 |
| 5 | 33,178,558.69 | 52,506.93 | 33,126,051.76 | 23,974,960.90 | 9,151,090.86 |
| 6 | 37,543,708.87 | 43,548.26 | 37,500,160.61 | 27,090,600.05 | 10,409,560.56 |
| **Total** | **$203,186,359.53** | **$289,327.82** | **$202,897,031.71** | **$147,064,452.91** | **$55,832,578.80** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 167, 168 y 169 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado; 43 fracción VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado; Reglamentaria del Apartado B) del artículo 123 Constitucional; 1 tercer párrafo, 6, 30 último párrafo, 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-64-18 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

AECF-EPE-0072020-2019-PE-64-04 **Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa informará a las autoridades del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) sobre un posible incumplimiento de carácter fiscal detectado en el ejercicio de las facultades de fiscalización, por haber omitido enterar un importe de $55,832,578.80 (cincuenta y cinco millones ochocientos treinta y dos mil quinientos setenta y ocho pesos 80/100 M.N.), por concepto de Cuotas del Fondo de Vivienda.

**Resultado Núm. 65 Con Observación.**
Al verificar que las retenciones por concepto de FIGLOSNTSA: 046CF "Préstamo de la Caja de Ahorros FIGLOSNTSA", 046CH "Caja de Ahorros FIGLOSNTSA", 046CP "Préstamo FIGLOSNTSA", 46GF "Gastos Funerarios FIGLOSNTSA", 46JR "Jubilación o Retiro FIGLOSNTSA" y 46SV "Seguro de Vida FIGLOSNTSA" según resúmenes contables de nómina de sueldos, por importe de $161,344,018.45, hayan sido enteradas al Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud (SNTSA) en tiempo y forma durante el ejercicio fiscal

2019, se observa que Servicios de Salud de Sinaloa presenta de forma extemporánea los pagos, debiendo realizarse al siguiente día después del 15 (quince) y último de cada mes, según lo estipulado en la cláusula décima numeral 5 de las Cláusulas Relativas a los Descuentos Vía Nómina del Convenio de Colaboración celebrado entre Servicios de Salud de Sinaloa y el Fideicomiso Global del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud (FIGLOSNTSA). A continuación, se detalla:

| Quincena | Préstamo Caja de Ahorro | | Préstamo FIGLOSNTSA | | Caja de Ahorro FIGLOSTNSA | | Gastos Funerarios FIGLOSNTSA | | Jubilación o Retiro FIGLOSNTSA | | Seguro de Vida FIGLOSTNSA | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Fecha del Entero | Fecha en que debió Enterarse | Fecha del Entero | Fecha en que debió Enterarse | Fecha del Entero | Fecha en que debió Enterarse | Fecha del Entero | Fecha en que debió Enterarse | Fecha del Entero | Fecha en que debió Enterarse | Fecha del Entero | Fecha en que debió Enterarse |
| Quincena 1 | 05/02/2019 | 16/01/2019 | 05/02/2019 | 16/01/2019 | 05/02/2019 | 16/01/2019 | 05/02/2019 | 16/01/2019 | 05/02/2019 | 16/01/2019 | 05/02/2019 | 16/01/2019 |
| | 13/02/2019 | | 13/02/2019 | | 13/02/2019 | | 13/02/2019 | | 13/02/2019 | | 13/02/2019 | |
| Quincena 2 | 05/03/2019 | 01/02/2019 | 05/03/2019 | 01/02/2019 | 05/03/2019 | 01/02/2019 | 05/03/2019 | 01/02/2019 | 05/03/2019 | 01/02/2019 | 05/03/2019 | 01/02/2019 |
| Quincena 3 | 08/03/2019 | 16/02/2019 | 08/03/2019 | 16/02/2019 | 08/03/2019 | 16/02/2019 | 08/03/2019 | 16/02/2019 | 08/03/2019 | 16/02/2019 | 08/03/2019 | 16/02/2019 |
| Quincena 4 | 02/04/2019 | 01/03/2019 | 02/04/2019 | 01/03/2019 | 02/04/2019 | 01/03/2019 | 02/04/2019 | 01/03/2019 | 02/04/2019 | 01/03/2019 | 02/04/2019 | 01/03/2019 |
| Quincena 5 | 02/05/2019 | 16/03/2019 | 02/05/2019 | 16/03/2019 | 02/05/2019 | 16/03/2019 | 02/05/2019 | 16/03/2019 | 02/05/2019 | 16/03/2019 | 02/05/2019 | 16/03/2019 |
| Quincena 6 | 02/05/2019 | 01/04/2019 | 02/05/2019 | 01/04/2019 | 02/05/2019 | 01/04/2019 | 02/05/2019 | 01/04/2019 | 02/05/2019 | 01/04/2019 | 02/05/2019 | 01/04/2019 |
| Quincena 7 | 06/06/2019 | 16/04/2019 | 06/06/2019 | 16/04/2019 | 06/06/2019 | 16/04/2019 | 06/06/2019 | 16/04/2019 | 06/06/2019 | 16/04/2019 | 06/06/2019 | 16/04/2019 |
| Quincena 8 | 06/06/2019 | 01/05/2019 | 06/06/2019 | 01/05/2019 | 06/06/2019 | 01/05/2019 | 06/06/2019 | 01/05/2019 | 06/06/2019 | 01/05/2019 | 06/06/2019 | 01/05/2019 |
| Quincena 9 | 01/07/2019 | 16/05/2019 | 01/07/2019 | 16/05/2019 | 01/07/2019 | 16/05/2019 | 01/07/2019 | 16/05/2019 | 01/07/2019 | 16/05/2019 | 01/07/2019 | 16/05/2019 |
| Quincena 10 | 15/07/2019 | 01/06/2019 | 15/07/2019 | 01/06/2019 | 15/07/2019 | 01/06/2019 | 15/07/2019 | 01/06/2019 | 15/07/2019 | 01/06/2019 | 15/07/2019 | 01/06/2019 |
| Quincena 11 | 16/08/2019 | 16/06/2019 | 16/08/2019 | 16/06/2019 | 16/08/2019 | 16/06/2019 | 16/08/2019 | 16/06/2019 | 16/08/2019 | 16/06/2019 | 16/08/2019 | 16/06/2019 |
| Quincena 12 | 16/08/2019 | 01/07/2019 | 16/08/2019 | 01/07/2019 | 16/08/2019 | 01/07/2019 | 16/08/2019 | 01/07/2019 | 16/08/2019 | 01/07/2019 | 16/08/2019 | 01/07/2019 |
| Quincena 13 | 09/09/2019 | 16/07/2019 | 09/09/2019 | 16/07/2019 | 09/09/2019 | 16/07/2019 | 09/09/2019 | 16/07/2019 | 09/09/2019 | 16/07/2019 | 09/09/2019 | 16/07/2019 |
| Quincena 14 | 01/10/2019 | 01/08/2019 | 01/10/2019 | 01/08/2019 | 01/10/2019 | 01/08/2019 | 01/10/2019 | 01/08/2019 | 01/10/2019 | 01/08/2019 | 01/10/2019 | 01/08/2019 |
| Quincena 15 | 01/10/2019 | 16/08/2019 | 01/10/2019 | 16/08/2019 | 01/10/2019 | 16/08/2019 | 01/10/2019 | 16/08/2019 | 01/10/2019 | 16/08/2019 | 01/10/2019 | 16/08/2019 |
| Quincena 16 | 02/10/2019 | 01/09/2019 | 02/10/2019 | 01/09/2019 | 02/10/2019 | 01/09/2019 | 02/10/2019 | 01/09/2019 | 02/10/2019 | 01/09/2019 | 02/10/2019 | 01/09/2019 |
| Quincena 17 | 31/10/2019 | 17/09/2019 | 31/10/2019 | 17/09/2019 | 31/10/2019 | 17/09/2019 | 31/10/2019 | 17/09/2019 | 31/10/2019 | 17/09/2019 | 31/10/2019 | 17/09/2019 |
| Quincena 18 | 01/11/2019 | 01/10/2019 | 01/11/2019 | 01/10/2019 | 01/11/2019 | 01/10/2019 | 01/11/2019 | 01/10/2019 | 01/11/2019 | 01/10/2019 | 01/11/2019 | 01/10/2019 |
| Quincena 19 | 29/11/2019 | 16/10/2019 | 29/11/2019 | 16/10/2019 | 29/11/2019 | 16/10/2019 | 29/11/2019 | 16/10/2019 | 29/11/2019 | 16/10/2019 | 29/11/2019 | 16/10/2019 |
| Quincena 20 | 29/11/2019 | 01/11/2019 | 29/11/2019 | 01/11/2019 | 29/11/2019 | 01/11/2019 | 29/11/2019 | 01/11/2019 | 29/11/2019 | 01/11/2019 | 29/11/2019 | 01/11/2019 |
| Quincena 21 | 03/01/2020 | 16/11/2019 | 03/01/2020 | 16/11/2019 | 03/01/2020 | 16/11/2019 | 03/01/2020 | 16/11/2019 | 03/01/2020 | 16/11/2019 | 03/01/2020 | 16/11/2019 |
| Quincena 22 | 03/01/2020 | 01/12/2019 | 03/01/2020 | 01/12/2019 | 03/01/2020 | 01/12/2019 | 03/01/2020 | 01/12/2019 | 03/01/2020 | 01/12/2019 | 03/01/2020 | 01/12/2019 |
| Quincena 23 | 14/02/2020 | 16/12/2019 | 14/02/2020 | 16/12/2019 | 14/02/2020 | 16/12/2019 | 14/02/2020 | 16/12/2019 | 14/02/2020 | 16/12/2019 | 14/02/2020 | 16/12/2019 |
| Quincena 24 | 06/04/2020 | 02/01/2019 | 06/04/2020 | 02/01/2019 | 06/04/2020 | 02/01/2019 | 06/04/2020 | 02/01/2019 | 06/04/2020 | 02/01/2019 | 06/04/2020 | 02/01/2019 |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2 y 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 6, 52 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VIII, XIV y XVIII del Reglamento Interior de Servicios de Salud de Sinaloa publicado en el "Periódico Oficial de Sinaloa" No. 048 de fecha 22 de abril de 2015; Cláusula Décima, numeral 5 de las Cláusulas Relativas a los Descuentos Vía Nómina del Convenio de Colaboración celebrado entre Servicios de Salud de Sinaloa y el Fideicomiso Global del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud (FIGLOSNTSA).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-65-19 **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.

## 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

De la cuenta 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, se verificaron movimientos de cargo por importe de $409,982,977.46 y de abono por importe de $225,112,599.21, los cuales se fiscalizaron al 100.00%; comprobando su origen, registros contables, sustento y compromiso de pago. De su análisis se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 66 Con Observación.**

Al analizar el saldo de la cuenta 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2019, se detectaron algunas subcuentas con nombres de ejercicios presupuestales, observándose que reflejan saldos contrarios a su naturaleza; por lo que se advierte que dichos saldos corresponden a registros contables incorrectos y no a pasivos del organismo; por lo que se advierte que los estados financieros no reflejan la situación real del organismo. A continuación, se detallan:

| Número | Codificación | Nombre | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2119 1 000001 000001 000001 002019 | Ejercicio Presupuestal 2019 | $(16,341.02) |
| 2 | 2119 1 000001 000001 000033 002018 | Ejercicio Presupuestal 2018 | (1,444,200.00 ) |
| 3 | 2119 1 000001 000001 000037 002016 | Ejercicio Presupuestal 2016 | (350.00) |
| 4 | 2119 1 000003 000001 000001 002019 | Ejercicio Presupuestal 2019 | (533,487.39) |
| 5 | 2119 1 000003 000001 000037 002019 | Ejercicio Presupuestal 2019 | (1,031,556.05) |
| 6 | 2119 1 000008 000001 000037 002019 | Ejercicio Presupuestal 2019 | (103,579.51 ) |
| | **Total** | | **$(3,129,513.97)** |

Además, respecto a la subcuenta 2119 1 000001 000037 002018 Ejercicio Presupuestal 2018, se observa un incremento en el saldo contrario a la naturaleza por importe de $6,946,608.80, ya que al 01 de enero de 2019 presenta un saldo de $(80,427.80) y al 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo de $(7,027,036.60). A continuación, se detalla:

| Codificación | Nombre | Saldo al 31/12/2018 | Cargos | Abonos | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2119 1 000001 000001 000037 002018 | Ejercicio Presupuestal 2018 | $(80,427.80) | $7,715,001.33 | $768,392.53 | $(7,027,036.60) |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 42 primer párrafo, 44 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracción IX del Reglamento Interior de Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" el 11 de agosto de 2017; lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad

Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-66-20 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 67 Con Observación.**
Al analizar los registros contables de la cuenta 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019, se detectó que realizaron movimientos para saneamiento de Estados Financieros de algunas subcuentas, de lo cual proporcionan el Informe final de Auditoría para Reordenación Contable, Financiera y Presupuestal del Despacho Chávez, Ames y Cía., S.C., de fecha 25 de octubre de 2019; mismo que fue aprobado por la Junta de Gobierno en la primera Reunión Ordinaria, celebrada el 12 de junio de 2019, mediante acuerdo número 17/1-R0/12-06/2019; sin embargo, se observa que los movimientos realizados en la cuenta 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por importe de $409,744,181.24 y $201,086,918.48, no se encuentran contenidos en el informe de auditoría emitido por el Despacho Chávez, Ames y Cía., S.C. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | | Concepto |
|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Cargo | Abono | |
| DXP0000008 | 02/12/2019 | $403,587,593.42 | $197,291,550.59 | Reordenación Contable para saneamiento de Estados Financieros propuesta por el despacho Chavez, Ames y Cía., aprobada por Junta de Gobierno celebrada el 12/12/2019. |
| DXP0000011 | 17/12/2019 | 6,156,587.82 | 3,795,367.89 | Reordenación Contable para saneamiento de Estados Financieros propuesta por el despacho Chavez, Ames y Cía., aprobada por Junta de Gobierno celebrada el 12/12/2019. |
| **Total** | | **$409,744,181.24** | **$201,086,918.48** | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 36, 40, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56, 57, 92, 93, 94 fracciones III, IV y XX y 98 fracción III de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficios número ASE/AUD/B/2066/2020 y ASE/AUD/B/2152/2020 de fechas 03 y 21 de septiembre de 2020, respectivamente, emitidos por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó documentación que amparara los movimientos que afectan la cuenta 2119 Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0580/2020, de fecha 05 de octubre de 2020, proporciona un anexo al Informe de Auditoría para Reordenación Contable, Financiera y Presupuestal del Despacho Chávez, Ames y Cía., S.C.; sin embargo, en dicho documento sólo detallan los movimientos de cargos y abonos observados, aunado a que no se encuentra debidamente formalizado, ya que no cuenta con título, fecha y firma, mismo que no se encuentra incluido como parte del Informe final de Auditoría para Reordenación Contable, Financiera y Presupuestal del Despacho Chávez, Ames y Cía., S.C., de fecha 25 de octubre de 2019; por lo anterior, la observación persiste.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-67-21 **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. 68 Con Observación.**
Al analizar los movimientos afectados a la cuenta 2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019, se detectaron registros por concepto de cancelación de cheques por diferentes conceptos por importe de $623,670.56, observándose que omiten proporcionar documentación comprobatoria que ampare el registro contable realizado. A continuación, se detalla:

| Póliza | | | Cheque | | | Concepto | Banco/Número Cuenta Bancaria |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | | |
| DCA0000012 | 01/03/2019 | $22,095.42 | 651 | 21/02/2018 | $22,095.42 | Cancelación por mes cerrado de la póliza de egresos 02-ECN33, expiró tiempo de cobro. | BBVA Bancomer, S.A. cta.0103298507 |
| DCA0000013 | 01/03/2019 | 53,246.52 | 652 | 21/02/2018 | 53,246.52 | Cancelación por mes cerrado de la póliza de egresos 02-ECN34, expiró tiempo de cobro. | BBVA Bancomer, S.A. cta.0103298507 |
| DRF0000032 | 15/03/2019 | 548,328.62 | 28259 | 30/12/2016 | 548,328.62 | Cancelación cheque número 28259 Cuotas de Recuperación 2015 y 2016 por observación de auditoría. | HSBC México, S.A. cta.4016538993 |
| **Totales** | | **$623,670.56** | | | **$623,670.56** | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones I, II y V, 22, 33, 36, 40, 42 primer párrafo, 44, 52 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 92 y 94 fracciones III, IV y XX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones VI y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como lo señalado en los numerales 12 y 13 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-68-22 **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.

## 3220 Resultados de Ejercicios Anteriores

De la cuenta 3220 Resultado de Ejercicios Anteriores se verificaron movimientos de cargo por importe de $26,488,990.26, los cuales se fiscalizaron al 100.00%; comprobando su origen, registro contable y sustento, de su análisis se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 69 Con Observación.**
Del análisis realizado a las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa afectadas a la cuenta 3220 Resultado de Ejercicios Anteriores, se detectó que mediante póliza número DXO0000003 de fecha 02 de diciembre de 2019, realizan reordenación contable para el saneamiento de estados financieros de algunas subcuentas correspondientes a ejercicios fiscales anteriores, propuestos por el Despacho Chávez, Ames y Cía., S.C., en el Informe Final

de Auditoría para Reordenación Contable, Financiera y Presupuestal de fecha 25 de octubre de 2019, mismo que fue aprobado por la Junta de Gobierno en la Primera Reunión Ordinaria, celebrada el día 12 de junio de 2019, mediante acuerdo número 17/1-R0/12-06/2019; sin embargo, se observa que en la subcuenta 3220 1 041201 002017 correspondiente a la rectificación del ejercicio fiscal 2017, existe un excedente entre el importe propuesto en dicho informe y el registrado contablemente por importe de $49,704.15. A continuación, se detalla:

| Póliza | | | Subcuenta | Concepto | Importe Autorizado | Importe Registrado | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | | | | |
| DXP0000003 | 02/12/2019 | $26,488,990.26 | 3220 1 041201 002017 | Reordenación Contable para Saneamiento de Estados Financieros Propuesta por el Despacho Chávez, Ames y Cía., S.C., Ejercicio Presupuestal 2017. | $4,359,005.00 | $4,408,709.15 | $49,704.15 |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 36, 40, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 55, 56, 57, 92, 93, 94 fracciones III, IV y XX y 98 fracción III de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-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.

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

Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019, recibió recursos públicos por concepto de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, seleccionado para su revisión un monto de $3,256,008,773.71, del cual se fiscalizó un monto de $3,233,188,677.27, que representa el 99.30%; realizando la conciliación entre las ministraciones de los recursos de carácter Federal, así como que se hayan depositado los recursos oportunamente en las

cuentas bancarias especificas utilizadas por el organismo y que éstos se encuentren registrados contablemente. A continuación, se detalla:

| Cuenta Contable | | Universo Seleccionado | Muestra Auditada | % de la Muestra |
|---|---|---|---|---|
| Código | Concepto | | | |
| 4212-8-820101 | Aportaciones para Servicios Personales | $1,402,174,652.67 | $1,379,354,556.23 | 98.37 |
| 4212-8-820103 | Aportación para Gastos de Operación | 1,186,065,141.00 | 1,186,065,141.00 | 100.00 |
| 4213-8-831312 | Ingresos de Fondo de Prevención Presupuestal 2% (2012) | 1,643,137.52 | 1,643,137.52 | 100.00 |
| 4213-8-831313 | Ingresos de Fondo de Prevención Presupuestal 2% (2013) | 607,161.40 | 607,161.40 | 100.00 |
| 4213-8-831316 | Ingresos de Fondo de Prevención Presupuestal 2% (2016) | 9,811,557.78 | 9,811,557.78 | 100.00 |
| 4213-8-831317 | Ingresos de Fondo de Prevención Presupuestal 2% (2017) | 160,176,966.11 | 160,176,966.11 | 100.00 |
| 4213-8-831318 | Ingresos de Fondo de Prevención Presupuestal 2% (2018) | 453,250,016.40 | 453,250,016.40 | 100.00 |
| 4213-8-831319 | Ingresos de Fondo de Prevención Presupuestal 2% (2019) | 42,280,140.83 | 42,280,140.83 | 100.00 |
| **Total** | | **$3,256,008,773.71** | **$3,233,188,677.27** | **99.30%** |

De su análisis se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 70 Con Observación.**

Durante el ejercicio fiscal 2019 Servicios de Salud de Sinaloa recibió recursos Federales, por concepto de recursos para el Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) y del Fondo de Previsión Presupuestal, constatando que fueron depositados íntegra y oportunamente en las cuentas bancarias específicas aperturadas por el Organismo; asimismo, que fueron registrados contablemente en las cuentas 4212 Aportaciones y 4213 Convenios; sin embargo, se observa que omiten anexar a las pólizas, los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos que amparen la recepción de dichos recursos. A continuación, se detallan algunos ejemplos:

| Póliza | | | | Solicitud de Pago | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Afectación Contable | Importe | Folio | Recurso | Banco |
| DXC0000055 | 25/11/2019 | 4212 8 820101 | $78,797,860.96 | 693671 | FASSA Federal | BBVA Bancomer, S.A. |
| DXC0000052 | 10/12/2019 | 4212 8 820101 | 105,015,329.00 | 697564 | FASSA Federal | BBVA Bancomer, S.A. |
| DXC0000053 | 25/11/2019 | 4212 8 820103 | 55,931,090.00 | 693669 | FASSA Federal | BBVA Bancomer, S.A. |
| DXC0000050 | 12/12/2019 | 4212 8 820103 | 111,865,454.00 | 697559 | FASSA Federal | BBVA Bancomer, S.A. |
| DXC0000033 | 10/10/2019 | 4213 8 831316 | 70,244,926.81 | 687820 | Fondo de Previsión Presupuestal | HSBC de México, S.A. |
| DXC0000007 | 06/03/2019 | 4213 8 831317 | 70,834,803.71 | 660293 | Fondo de Previsión Presupuestal | HSBC de México, S.A. |
| DXC0000074 | 28/06/2019 | 4213 8 831318 | 47,794,721.92 | 675500 | Fondo de Previsión Presupuestal | HSBC de México, S.A. |
| **Total** | | | **$540,484,186.40** | | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 34, 35, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 86 quinto párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 6, 7 primer párrafo, 55, 56, 76 segundo

párrafo y 92 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 y 59 fracción II de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUB/B/2389/2020, de fecha 28 octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitaron los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos que amparen la recepción de los recursos federales; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0649/2020, de fecha 04 de noviembre de 2020, proporcionó los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos emitidos por Gobierno del Estado de Sinaloa a la Secretaría de Salud y al Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud; sin embargo, omite proporcionar los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos emitidos por los Servicios de Salud de Sinaloa a Gobierno del Estado de Sinaloa, correspondientes a los recursos Federales recibidos; por lo anterior la observación persiste.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-70-24 **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.

## 9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, recibió recursos públicos, por concepto de Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público, seleccionando para su revisión un monto de $839,150,476.10, del cual se fiscalizó un importe de $359,504,843.45, que representa el 42.84%, realizando la conciliación entre las ministraciones, de los recursos de carácter Federal y estatal, así como que se hayan depositado los recursos oportunamente en las cuentas bancarias específicas del organismo y que éstos se encuentren registrados contablemente. A continuación, se detalla:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Universo Seleccionado | Muestra Auditada | % de la Muestra |
|---|---|---|---|---|---|
| 4221 | Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | Federal | $839,150,476.10 | $359,504,843.45 | 42.84% |

De su análisis se obtuvo lo siguiente:

**4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público.**

**Resultado Núm. 71 Sin Observación.**
Se verificó que durante el ejercicio fiscal 2019, Servicios de Salud de Sinaloa, recibió recursos por concepto de Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público, un importe de $359,504,843.45, constatando que fueron depositados íntegra y oportunamente en las cuentas bancarias del organismo; asimismo, fueron registrados correctamente en la cuenta 4221 Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones I, II y V, 33, 34, 35, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 7, primer párrafo, 50, 55, 56, 76, 92 y 93 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 56 y 59 fracción II de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa.

## 1000 Servicios Personales

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios Personales, seleccionando para su revisión un monto de $3,288,886,602.07, del cual se fiscalizó un importe de $2,087,462,848.13, que representa el 63.47%, integrado de la siguiente forma:

| Cuenta Contable | | Universo Seleccionado | Muestra Auditada | % de la Muestra |
|---|---|---|---|---|
| Código | Concepto | | | |
| 5111 | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | $697,563,977.96 | $537,725,457.30 | 77.09% |
| 5112 | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 702,863,029.81 | 93,665,664.67 | 13.33% |
| 5113 | Remuneraciones Adicionales y Especiales | 704,976,919.22 | 634,783,347.11 | 90.04% |
| 5114 | Seguridad Social | 243,073,297.07 | 228,519,456.26 | 94.01% |
| 5115 | Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 940,409,378.01 | 592,768,922.79 | 63.03% |
| **Totales** | | **$3,288,886,602.07** | **$2,087,462,848.13** | **63.47%** |

**5111 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente.**

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente, seleccionando para revisión un monto de $697,563,977.96, del cual se fiscalizó un importe de $537,725,457.30 que representa el 77.09%, verificando que los pagos al personal por concepto de sueldo se ajustaron a los tabuladores de sueldos y otras percepciones autorizados se hayan ejercidos de acuerdo al presupuesto de egresos, soportado mediante recibos de nómina y respaldadas con los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) y que el registro contable haya

sido efectuado correctamente, lo anterior de acuerdo a la normatividad aplicable, obteniendo los resultados siguientes:

**Resultado Núm. 72 Sin Observación.**
De la revisión de la subcuenta del gasto 5111 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente, se verificaron selectivamente 92,406 pagos a 3,801 trabajadores de las Ramas Médica, Paramédica y Grupos Afines, por concepto de la percepción P_01 Sueldo Base por importe de $534,283,567.63 pagados con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA), durante el ejercicio fiscal 2019, de los cuales se constató que fueron otorgados de conformidad a los importes establecidos en el Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el Personal de las Ramas Médica, Paramédica y Grupos Afines, anexos a los oficios número 307-A-1786 de fecha 26 de junio de 2018 y 307-A-2507 de fecha 15 de octubre de 2019, emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, **obteniendo resultado sin observación**.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo fracción II y 49 segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 33 primer párrafo 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 10 fracción II inciso a) y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 40, 41, 44, 45, 46 y 93 de la de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 36, 38 y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; y Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el Personal de las Ramas Médica, Paramédica y Grupos Afines, anexos a los oficios número 307-A-1786 de fecha 26 de junio de 2018 y 307-A-2507 de fecha 15 de octubre de 2019, emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

**Resultado Núm. 73 Con Observación Solventada.**
De la revisión de la cuenta 5110 Servicios Personales, se observa que Servicios de Salud de Sinaloa omitió proporcionar las siguientes pólizas de diario en las cuales registran disminuciones por importe de $(151,841,414.69) registradas en las subcuentas 5111 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente, 5112 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio, 5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales, 5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas y 5114 Seguridad Social. A continuación, se detallan:

| Datos Según Póliza Contable | | | | Cuenta Contable |
|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | Concepto | |
| DD0000097 | 30/09/2019 | $(3,419,272.34) | Devengo memo RH3361/2019 dism.rec.cuoc nómina personal regularizado y formalizado 1, 2 y 3 qnas 01_2019 a la 11_2019 AP157871 y 157872. | 5111 Remuneraciones a Personal de Carácter Permanente |
| DD0000098 | 30/09/2019 | (614,431.93) | Devengo memo RH3365/2019 dism.rec.cuoc nómina personal regularizado y formalizado 1, 2 y 3 qnas 12_2019 y 13_2019 AP157932 y 157933. | 5111 Remuneraciones a Personal de Carácter Permanente |
| DD0000100 | 30/09/2019 | (94,645,122.99) | Devengo memo RH3362/2019 dism.rec.fassa nómina personal federal, estatal, regularizado y formalizado 1, 2 y 3 qnas 01_2019 a la 11_2019 AP157870, 157845, 157842,157843. | 5111 Remuneraciones a Personal de Carácter Permanente |
| DD0000102 | 30/11/2019 | (20,453,623.44) | Devengo memo RH4195/2019 dism.rec.cuoc nómina personal regularizado y formalizado 1, 2 y 3 pago 3ros no institucionales qnas 01_2019 a la 18_2019 AP172916. | 5112 Remuneraciones a Personal de Carácter Transitorio |
| DD0000004 | 11/12/2019 | (18,472,693.40) | Devengo memo RH4390/2019 dism.rec.fassa nómina personal federal, estatal, regularizado y formalizado 1, 2 y 3 qnas 19_2019 y 20_2019 AP176498,176511,176513,176514. | 5111 Remuneraciones a Personal de Carácter Permanente |
| DD0000005 | 11/12/2019 | (643,219.85) | Devengo memo RH4393/2019 dism.rec.cuoc nómina personal regularizado y formalizado 1, 2 y 3 qnas 19_2019 y 20_2019 AP176528,176570. | 5111 Remuneraciones a Personal de Carácter Permanente |
| | | (1,654,322.76) | | 5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas |
| DD0000114 | 31/12/2019 | (2,307,389.60) | Devengo memo RH4672/2019 dism.rec.cuoc nómina personal regularizado y formalizado 1, 2 y 3 qnas 21_2019 y 22_2019 AP182803,182804. | 5111 Remuneraciones a Personal de Carácter Permanente |
| DD0000192 | 31/12/2019 | (2,000,000.00) | Devengo memo RH4681/2019 dism. nom cuoc componentes T1, T9 y F4 personal honorarios, regularizados y formalizados 1, 2 y 3. | 5111 Remuneraciones a Personal de Carácter Permanente |
| | | (3,000,000.00) | | 5112 Remuneraciones a Personal de Carácter Transitorio |
| | | (3,564,392.01) | | 5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales |
| | | (564,392.01) | | 5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas |
| DD0000234 | 31/12/2019 | (502,554.36) | Devengo disminución aportaciones patronales ejercidas según memo RH 4691/2019. | 5114 Seguridad Social |
| Total | | $(151,841,414.69) | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los 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 primer párrafo, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 36, 38 y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; y 43 fracción XI del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron pólizas de diario número DD0000097, DD0000098, DD0000100, DD00000102, DD0000004, DD0000005, DD0000114, DD0000192 y DD0000234, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 74 Con Observación.**

De la revisión de la cuenta 5110 Servicios Personales, se observa que Servicios de Salud de Sinaloa, omitió proporcionar las pólizas de diario devengado y pólizas de egreso en la cuales se refleje el pago de las nóminas de sueldos y salarios, honorarios asimilables, complementos, etc., efectuadas durante el ejercicio fiscal 2019 por los Servicios de Salud de Sinaloa, acompañadas de su respectiva documentación soporte, correspondientes los recursos de AFASPE, Cuotas de Recuperación, FAM, Complemento de Gobierno del Estado de Sinaloa, Seguro Médico Siglo XXI y U013. A continuación, se detallan:

| RECURSO/PROGRAMA | NÓMINA | Estatus |
|---|---|---|
| AFASPE - AFAP | Nómina Ordinaria Qna. 24 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| AFASPE - AFAP | Nómina Ordinaria Qna.06 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna. 07 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.08 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.09 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.10 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.11 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.12 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.13 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.14 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| AFASPE-AFCM | Nómina Ordinaria Qna.15 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| AFASPE-AFDI | Nómina Ordinaria Qna.15 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.16 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.17 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.18 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.19 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.20 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.22 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.23 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.24 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.21 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| CUOTAS DE RECUPERACIÓN-CUOC | Nómina Ordinaria Qna.01 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.02 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.03 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.04 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.05 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.06 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.07 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.08 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.09 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.10 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.11 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.12 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.13 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.14 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.15 2019. | |
| | Nómina Ordinaria Qna.16 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.18 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.19 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.20 2019. | |
| | Nómina Ordinaria Qna.21 2019. | |
| CUOTAS DE RECUPERACION-CUOCP | Nómina Ordinaria Qna.04 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.05 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.06 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.10 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| FORTALECIMIENTO-FAM | Nómina Ordinaria Qna.24 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| RECURSO/PROGRAMA | NÓMINA | Estatus |
|---|---|---|
| | Nómina Extraordinaria Qna 24 Ext6 2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| GOBIERNO DEL ESTADO-GOES | Nómina de Prima Vacacional Qna.24 Ext5 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Extraordinaria Qna 24 Ext6 2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.02 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.03 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.04 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.22 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.23 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.24 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| SEGURO MEDICO SIGO XXI-SMSXXI | Nómina Ordinaria Qna.24 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina de Prima Vacacional Qna.24 Ext5 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Extraordinaria Qna 24 Ext6 2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| U013 | Nómina Extraordinaria Qna 24 Ext6 2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.16 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.17 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.18 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.19 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.20 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.21 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.22 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.23 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | Nómina Ordinaria Qna.24 2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los 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 primer párrafo, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 36, 38 y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; y 43 fracción XI del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron las pólizas de diario devengado y pólizas de egresos acompañadas de su documentación soporte, correspondientes a los programas AFASPE Salud Maternal y Perinatal (AFAP), AFASPE Cáncer de la Mujer (AFCM), AFASPE Diabetes Mellitus (AFDI), Cuotas de Recuperación CUOPC, Fortalecimiento- Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), Gobierno del Estado (GOES), Seguro Médico Siglo XXI-SMSXXI y U013; y en cuanto al programa Cuotas de Recuperación –COUC proporcionan las pólizas correspondientes a las quincenas número 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16,

17, 18 y 19; quedando pendiente las pólizas correspondientes a las quincenas número 15, 20 y 21 del ejercicio fiscal 2019, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-74-25 **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. 75 Con Observación.**
De la verificación selectiva de los listados de firma de nómina, así como de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, generados durante el ejercicio fiscal 2019, correspondientes a 68 trabajadores, se observa que Servicios de Salud de Sinaloa omitió proporcionar los listados de firma de nómina correspondientes a 161 pagos realizados a 38 trabajadores. A continuación, se detallan:

| No. | Número de Recibo | RFC | Nombre del Empleado | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Puesto | Qna. | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 0003262556 | [redacted] | [redacted] | 2514921520 | CF34263 | 201917 | $8,521.39 | $1,858.75 | $6,662.64 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 2 | 0003053999 | [redacted] | [redacted] | 2514921520 | CF34263 | 201901 | 10,731.86 | 0.00 | 10,731.86 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 3 | 0003183642 | [redacted] | [redacted] | 2514921520 | CF34263 | 201911 | 8,521.39 | 1,858.75 | 6,662.64 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 4 | 0003196581 | [redacted] | [redacted] | 2514921520 | CF34263 | 201912 | 8,521.39 | 1,858.75 | 6,662.64 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 5 | 0003069566 | [redacted] | [redacted] | 2514922390 | CF34261 | 201901 | 11,277.01 | 2,107.80 | 9,169.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 6 | 0003301383 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201920 | 11,277.01 | 2,107.80 | 9,169.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 7 | 0003345188 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201921 | 17,591.96 | 3,079.28 | 14,512.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 8 | 0003383353 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201924 | 1,067.98 | 92.77 | 975.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 9 | 0003050728 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201901 | 14,512.68 | 0.00 | 14,512.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 10 | 0003192427 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201912 | 11,277.01 | 2,107.80 | 9,169.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 11 | 0003203573 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201912 | 1,067.98 | 92.77 | 975.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 12 | 0003229567 | [redacted] | [redacted] | 2514922482 | CF34263 | 201914 | 8,441.39 | 1,982.29 | 6,459.10 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 13 | 0003348415 | [redacted] | [redacted] | 2514922482 | CF34263 | 201921 | 12,799.38 | 2,067.52 | 10,731.86 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Número de Recibo | RFC | Nombre del Empleado | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Puesto | Qna. | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 14 | 0003386552 | [redacted] | [redacted] | 2514922482 | CF34263 | 201924 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 15 | 0003160205 | [redacted] | [redacted] | 2514922482 | CF34263 | 201909 | 8,441.39 | 1,982.29 | 6,459.10 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 16 | 0003301382 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201920 | 11,277.01 | 2,107.80 | 9,169.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 17 | 0003345187 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201921 | 17,591.96 | 3,079.28 | 14,512.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 18 | 0003383352 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201924 | 1,067.98 | 92.77 | 975.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 19 | 0003065334 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201901 | 11,277.01 | 2,107.80 | 9,169.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 20 | 0003192426 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201912 | 11,277.01 | 2,107.80 | 9,169.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 21 | 0003203572 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201912 | 1,067.98 | 92.77 | 975.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 22 | 0003240781 | [redacted] | [redacted] | 2514921440 | CF34068 | 201915 | 7,492.51 | 1,243.39 | 6,249.12 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 23 | 0003261895 | [redacted] | [redacted] | 2514921440 | CF34068 | 201917 | 7,492.51 | 1,243.39 | 6,249.12 | Federal | |
| 24 | 0003375922 | [redacted] | [redacted] | 2514921440 | CF34068 | 201924 | 7,492.51 | 1,243.39 | 6,249.12 | Federal | |
| 25 | 0003386011 | [redacted] | [redacted] | 2514921440 | CF34068 | 201924 | 892.11 | 55.21 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 26 | 0003416236 | [redacted] | [redacted] | 2514921440 | CF34068 | 202001 | 11,218.06 | 1,751.38 | 9,466.68 | Federal | |
| 27 | 0003099889 | [redacted] | [redacted] | 2514921440 | CF34068 | 201904 | 7,492.51 | 1,243.39 | 6,249.12 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 28 | 0003182826 | [redacted] | [redacted] | 2514921440 | CF34068 | 201911 | 7,492.51 | 1,243.39 | 6,249.12 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 29 | 0003195766 | [redacted] | [redacted] | 2514921440 | CF34068 | 201912 | 7,492.51 | 1,243.39 | 6,249.12 | Federal | |
| 30 | 0003272983 | [redacted] | [redacted] | 2514922270 | CF34263 | 201918 | 8,441.39 | 2,982.92 | 5,458.47 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 31 | 0003374701 | [redacted] | [redacted] | 2514922270 | CF34263 | 201924 | 8,441.39 | 2,448.23 | 5,993.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 32 | 0003385093 | [redacted] | [redacted] | 2514922270 | CF34263 | 201924 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 33 | 0003067526 | [redacted] | [redacted] | 2514922270 | CF34263 | 201901 | 8,441.39 | 2,982.92 | 5,458.47 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 34 | 0003403088 | [redacted] | [redacted] | 2514922270 | CF34263 | 202001 | 1,200.00 | 256.32 | 943.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 35 | 0003205286 | [redacted] | [redacted] | 2514922270 | CF34263 | 201912 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 36 | 0003301385 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201920 | 11,407.01 | 3,989.12 | 7,417.89 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 37 | 0003345190 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201921 | 17,597.57 | 3,084.89 | 14,512.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 38 | 0003383355 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201924 | 1,067.98 | 92.77 | 975.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 39 | 0003050730 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201901 | 14,512.68 | 0.00 | 14,512.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 40 | 0003192429 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201912 | 11,407.01 | 3,989.12 | 7,417.89 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 41 | 0003203575 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201912 | 1,067.98 | 92.77 | 975.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 42 | 0003329810 | [redacted] | [redacted] | 2514920020 | M03018 | 201922 | 6,242.43 | 1,579.70 | 4,662.73 | Regularizado | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Número de Recibo | RFC | Nombre del Empleado | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Puesto | Qna. | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 43 | 0003301384 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201920 | 11,277.01 | 2,107.80 | 9,169.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 44 | 0003345189 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201921 | 17,591.96 | 3,079.28 | 14,512.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 45 | 0003383354 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201924 | 1,067.98 | 92.77 | 975.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 46 | 0003050729 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201901 | 14,512.68 | 0.00 | 14,512.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 47 | 0003192428 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201912 | 11,277.01 | 2,107.80 | 9,169.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 48 | 0003203574 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34261 | 201912 | 1,067.98 | 92.77 | 975.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 49 | 0003327666 | [redacted] | [redacted] | 2514921530 | M02031 | 201922 | 9,829.59 | 4,041.39 | 5,788.20 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 50 | 0003203665 | [redacted] | [redacted] | 2514920013 | CF34263 | 201912 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | |
| 51 | 0003140661 | [redacted] | [redacted] | 2514920010 | CF34263 | 201908 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 52 | 0003301386 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201920 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 53 | 0003345191 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201921 | 12,799.38 | 2,067.52 | 10,731.86 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 54 | 0003383356 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201924 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 55 | 0003050731 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201901 | 10,731.86 | 0.00 | 10,731.86 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 56 | 0003192430 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201912 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 57 | 0003203576 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201912 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 58 | 0003140663 | [redacted] | [redacted] | 2514920010 | CF34263 | 201908 | 8,441.39 | 3,083.02 | 5,358.37 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 59 | 0191903962 | [redacted] | [redacted] | 2514922390 | CF52254 | 201919 | 25,652.95 | 6,246.04 | 19,406.91 | Federal | |
| 60 | 0003305615 | [redacted] | [redacted] | 2514922390 | CF52254 | 201920 | 25,652.95 | 6,246.04 | 19,406.91 | Federal | |
| 61 | 0192104591 | [redacted] | [redacted] | 2514922390 | CF52254 | 201921 | 25,652.95 | 6,246.04 | 19,406.91 | Federal | |
| 62 | 0003348538 | [redacted] | [redacted] | 2514922390 | CF52254 | 201921 | 43,621.21 | 9,940.61 | 33,680.60 | Federal | |
| 63 | 0003338421 | [redacted] | [redacted] | 2514922390 | CF52254 | 201922 | 25,652.95 | 6,246.04 | 19,406.91 | Federal | |
| 64 | 0003357236 | [redacted] | [redacted] | 2514922390 | CF52254 | 201923 | 25,652.95 | 6,246.04 | 19,406.91 | Federal | |
| 65 | 0003376795 | [redacted] | [redacted] | 2514922390 | CF52254 | 201924 | 25,652.95 | 6,246.04 | 19,406.91 | Federal | |
| 66 | 0003386687 | [redacted] | [redacted] | 2514922390 | CF52254 | 201924 | 2,165.03 | 459.41 | 1,705.62 | Federal | |
| 67 | 0003069565 | [redacted] | [redacted] | 2514922390 | CF52254 | 201901 | 25,652.95 | 6,246.04 | 19,406.91 | Federal | |
| 68 | 0003403095 | [redacted] | [redacted] | 2514922390 | CF52254 | 202001 | 1,200.00 | 360.00 | 840.00 | Federal | |
| 69 | 0003416902 | [redacted] | [redacted] | 2514922390 | CF52254 | 202001 | 43,623.21 | 9,942.61 | 33,680.60 | Federal | |
| 70 | 0003206902 | [redacted] | [redacted] | 2514922390 | CF52254 | 201912 | 2,165.03 | 459.41 | 1,705.62 | Federal | |
| 71 | 0003347062 | [redacted] | [redacted] | 2514920430 | M01004 | 201921 | 15,451.45 | 3,276.50 | 12,174.95 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 72 | 0003328029 | [redacted] | [redacted] | 2514920430 | M01004 | 201922 | 11,421.75 | 5,593.76 | 5,827.99 | Federal | |
| 73 | 0003367671 | [redacted] | [redacted] | 2514920430 | M01004 | 201924 | 25,236.24 | 7,570.88 | 17,665.36 | Federal | |
| 74 | 0003385974 | [redacted] | [redacted] | 2514921270 | M01004 | 201924 | 3,077.59 | 770.24 | 2,307.35 | Federal | |
| 75 | 0003067713 | [redacted] | [redacted] | 2514920430 | M01004 | 201901 | 21,803.70 | 17,500.89 | 4,302.81 | Federal | |
| 76 | 0003052588 | [redacted] | [redacted] | 2514920430 | M01004 | 201901 | 11,911.34 | 0.00 | 11,911.34 | Federal | |
| 77 | 0003416199 | [redacted] | [redacted] | 2514921270 | M01004 | 202001 | 15,451.44 | 3,276.50 | 12,174.94 | Federal | |
| 78 | 0003205436 | [redacted] | [redacted] | 2514920430 | M01004 | 201912 | 2,977.83 | 703.25 | 2,274.58 | Federal | |
| 79 | 0003067425 | [redacted] | [redacted] | 2514921660 | CF34245 | 201901 | 11,277.01 | 2,107.80 | 9,169.21 | Federal | |
| 80 | 0003052346 | [redacted] | [redacted] | 2514921660 | CF34245 | 201901 | 14,512.68 | 0.00 | 14,512.68 | Federal | |
| 81 | 0003088030 | [redacted] | [redacted] | 2514921660 | CF34245 | 201903 | 11,277.01 | 2,107.80 | 9,169.21 | Federal | |
| 82 | 0003131540 | [redacted] | [redacted] | 2514921660 | CF34245 | 201907 | 11,277.01 | 2,107.80 | 9,169.21 | Federal | |
| 83 | 0003205199 | [redacted] | [redacted] | 2514921660 | CF34245 | 201912 | 1,067.98 | 92.77 | 975.21 | Federal | |

| No. | Número de Recibo | RFC | Nombre del Empleado | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Puesto | Qna. | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 84 | 0003274845 | [redacted] | [redacted] | 2514922442 | CF34263 | 201918 | 8,441.39 | 2,700.16 | 5,741.23 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 85 | 0191904121 | [redacted] | [redacted] | 2514922442 | CF34263 | 201919 | 8,441.39 | 2,700.16 | 5,741.23 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 86 | 0003305812 | [redacted] | [redacted] | 2514922442 | CF34263 | 201920 | 8,441.39 | 2,700.16 | 5,741.23 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 87 | 0003348676 | [redacted] | [redacted] | 2514922442 | CF34263 | 201921 | 12,799.38 | 2,067.52 | 10,731.86 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 88 | 0003386844 | [redacted] | [redacted] | 2514922442 | CF34263 | 201924 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 89 | 0003069764 | [redacted] | [redacted] | 2514922442 | CF34263 | 201901 | 8,441.39 | 2,700.16 | 5,741.23 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 90 | 0003403097 | [redacted] | [redacted] | 2514922442 | CF34263 | 202001 | 1,200.00 | 256.32 | 943.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 91 | 0003417044 | [redacted] | [redacted] | 2514922442 | CF34263 | 202001 | 12,801.53 | 2,069.68 | 10,731.85 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 92 | 0003171143 | [redacted] | [redacted] | 2514922442 | CF34263 | 201910 | 8,441.39 | 2,700.16 | 5,741.23 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 93 | 0003207054 | [redacted] | [redacted] | 2514922442 | CF34263 | 201912 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 94 | 0003229264 | [redacted] | [redacted] | 2514920800 | CF34263 | 201914 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 95 | 0003348193 | [redacted] | [redacted] | 2514920800 | CF34263 | 201921 | 12,799.38 | 2,067.52 | 10,731.86 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 96 | 0003386327 | [redacted] | [redacted] | 2514920800 | CF34263 | 201924 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 97 | 0003122139 | [redacted] | [redacted] | 2514920800 | CF34263 | 201906 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 98 | 0003144548 | [redacted] | [redacted] | 2514920800 | CF34263 | 201908 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 99 | 0003159904 | [redacted] | [redacted] | 2514920800 | CF34263 | 201909 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 100 | 0003170507 | [redacted] | [redacted] | 2514920800 | CF34263 | 201910 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 101 | 0003272893 | [redacted] | [redacted] | 2514921660 | CF34245 | 201918 | 11,277.01 | 2,107.80 | 9,169.21 | Federal | |
| 102 | 0191902168 | [redacted] | [redacted] | 2514921660 | CF34245 | 201919 | 11,277.01 | 2,107.80 | 9,169.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 103 | 0003346821 | [redacted] | [redacted] | 2514921660 | CF34245 | 201921 | 7,310.46 | 1,262.30 | 6,048.16 | Federal | |
| 104 | 0003301387 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201920 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 105 | 0003345192 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201921 | 12,753.48 | 2,021.62 | 10,731.86 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 106 | 0003383357 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201924 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 107 | 0003050732 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201901 | 10,731.86 | 0.00 | 10,731.86 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 108 | 0003192431 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201912 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 109 | 0003203577 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201912 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 110 | 0003384979 | [redacted] | [redacted] | 2514921540 | CF34245 | 201924 | 1,067.98 | 92.77 | 975.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 111 | 0003052316 | [redacted] | [redacted] | 2514921540 | CF34245 | 201901 | 14,512.68 | 0.00 | 14,512.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Número de Recibo | RFC | Nombre del Empleado | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Puesto | Qna. | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 112 | 0003415198 | [redacted] | [redacted] | 2514921540 | CF34245 | 202001 | 17,599.73 | 3,087.05 | 14,512.68 | Federal | |
| 113 | 0003142818 | [redacted] | [redacted] | 2514921540 | CF34245 | 201908 | 11,407.01 | 4,279.04 | 7,127.97 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 114 | 0003205169 | [redacted] | [redacted] | 2514921540 | CF34245 | 201912 | 1,067.98 | 92.77 | 975.21 | Federal | |
| 115 | 0003348437 | [redacted] | [redacted] | 2514920450 | CF34263 | 201921 | 12,585.35 | 957.39 | 11,627.96 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 116 | 0003069439 | [redacted] | [redacted] | 2514920450 | CF34263 | 201901 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | |
| 117 | 0003053950 | [redacted] | [redacted] | 2514920450 | CF34263 | 201901 | 10,731.86 | 0.00 | 10,731.86 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 118 | 0003079727 | [redacted] | [redacted] | 2514920450 | CF34263 | 201902 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 119 | 0003206793 | [redacted] | [redacted] | 2514920450 | CF34263 | 201912 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 120 | 0003065341 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201901 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 121 | 0003050734 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201901 | 10,731.86 | 0.00 | 10,731.86 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 122 | 0191903832 | [redacted] | [redacted] | 2514920450 | CF34263 | 201919 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 123 | 0003348438 | [redacted] | [redacted] | 2514920450 | CF34263 | 201921 | 4,782.55 | 758.10 | 4,024.45 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 124 | 0003403093 | [redacted] | [redacted] | 2514920450 | CF34263 | 202001 | 450.00 | 96.12 | 353.88 | Federal | |
| 125 | 0003416801 | [redacted] | [redacted] | 2514920450 | CF34263 | 202001 | 4,782.54 | 758.10 | 4,024.44 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 126 | 0003346561 | [redacted] | [redacted] | 2514921510 | CF34263 | 201921 | 4,782.55 | 758.10 | 4,024.45 | Federal | |
| 127 | 0003414968 | [redacted] | [redacted] | 2514921510 | CF34263 | 202001 | 4,782.54 | 758.10 | 4,024.44 | Federal | |
| 128 | 0003140673 | [redacted] | [redacted] | 2514920010 | CF34263 | 201908 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 129 | 0003140672 | [redacted] | [redacted] | 2514920010 | CF34263 | 201908 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 130 | 0003203666 | [redacted] | [redacted] | 2514920013 | CF34263 | 201912 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | |
| 131 | 0003140674 | [redacted] | [redacted] | 2514920010 | CF34261 | 201908 | 11,277.01 | 2,107.80 | 9,169.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 132 | 0003260891 | [redacted] | [redacted] | 2514922160 | CF34245 | 201917 | 11,277.01 | 3,497.39 | 7,779.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 133 | 0003272960 | [redacted] | [redacted] | 2514922160 | CF34245 | 201918 | 11,277.01 | 3,497.39 | 7,779.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 134 | 0191902235 | [redacted] | [redacted] | 2514922160 | CF34245 | 201919 | 11,277.01 | 3,497.39 | 7,779.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 135 | 0003355092 | [redacted] | [redacted] | 2514922160 | CF34245 | 201923 | 11,277.01 | 3,497.39 | 7,779.62 | Federal | |
| 136 | 0003385070 | [redacted] | [redacted] | 2514922160 | CF34245 | 201924 | 1,067.98 | 92.77 | 975.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 137 | 0003067496 | [redacted] | [redacted] | 2514922160 | CF34245 | 201901 | 11,277.01 | 3,497.39 | 7,779.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 138 | 0003052412 | [redacted] | [redacted] | 2514922160 | CF34245 | 201901 | 14,512.68 | 0.00 | 14,512.68 | Federal | |
| 139 | 0003205264 | [redacted] | [redacted] | 2514922160 | CF34245 | 201912 | 1,067.98 | 92.77 | 975.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 140 | 0003140675 | [redacted] | [redacted] | 2514920010 | CFMA001 | 201908 | 14,686.97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 141 | 0003301388 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201920 | 8,558.89 | 2,433.83 | 6,125.06 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 142 | 0003345194 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201921 | 12,804.46 | 2,072.60 | 10,731.86 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 143 | 0003383358 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201924 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Número de Recibo | RFC | Nombre del Empleado | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Puesto | Qna. | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 144 | 0003065342 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201901 | 8,558.89 | 2,433.83 | 6,125.06 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 145 | 0003192432 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201912 | 8,558.89 | 2,433.83 | 6,125.06 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 146 | 0003203578 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201912 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 147 | 0003140676 | [redacted] | [redacted] | 2514920010 | CF34263 | 201908 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 148 | 0003345667 | [redacted] | [redacted] | 2514920020 | M01004 | 201921 | 15,623.26 | 3,312.90 | 12,310.36 | Federal | |
| 149 | 0003334657 | [redacted] | [redacted] | 2514920020 | M01004 | 201922 | 22,556.93 | 10,205.49 | 12,351.44 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 150 | 0003383818 | [redacted] | [redacted] | 2514920020 | M01004 | 201924 | 3,077.59 | 733.17 | 2,344.42 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 151 | 0003065828 | [redacted] | [redacted] | 2514920020 | M01004 | 201901 | 21,753.70 | 9,666.92 | 12,086.78 | Federal | |
| 152 | 0003051199 | [redacted] | [redacted] | 2514920020 | M01004 | 201901 | 11,911.34 | 0.00 | 11,911.34 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 153 | 0003118976 | [redacted] | [redacted] | 2514920020 | M01004 | 201906 | 21,753.70 | 9,666.92 | 12,086.78 | Federal | |
| 154 | 0003204035 | [redacted] | [redacted] | 2514920020 | M01004 | 201912 | 2,977.83 | 703.25 | 2,274.58 | Federal | |
| 155 | 0003301389 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201920 | 8,441.39 | 1,446.07 | 6,995.32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 156 | 0003345195 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201921 | 12,799.38 | 2,067.52 | 10,731.86 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 157 | 0003383359 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201924 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 158 | 0003065343 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201901 | 8,441.39 | 2,196.33 | 6,245.06 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 159 | 0003192433 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201912 | 8,441.39 | 2,196.33 | 6,245.06 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 160 | 0003203579 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 | CF34263 | 201912 | 892.10 | 55.20 | 836.90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 161 | 0003140677 | [redacted] | [redacted] | 2514920010 | CF34261 | 201908 | 11,277.01 | 2,107.80 | 9,169.21 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los 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 primer párrafo, 42 primer párrafo, 43 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 36, 38 y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; y 43 fracción XI del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron listados de firmas que solventan 117 pagos; sin embargo, no enviaron los listados de firmas que amparen 44 pagos, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-75-26 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 76 Con Observación Solventada.**
Se observa que Servicios de Salud de Sinaloa omitió proporcionar el tabulador de sueldos y salarios de 6 códigos de puestos correspondientes al personal de mandos medios y enlace autorizados para el ejercicio fiscal 2019, por los que se generaron 1,148 pagos a 57 trabajadores por un monto total de percepciones tabulares de $11,577,344.37, cabe señalar que dichos códigos se encuentran autorizados en el reporte "Plantilla de Plazas Federalizadas 2019" emitida por la Dirección General Adjunta de Administración, Operación y Control de Servicios Personales de la Dirección General de Recursos Humanos de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud Federal, sin embargo, no se detalla el importe del sueldo a cubrir; asimismo, Servicios de Salud de Sinaloa proporcionó el Tabulador de Mando Medios 2016, firmado por la entonces Directora Administrativa de los Servicios de Salud, mismo que carece de formalidad al no estar debidamente autorizado y publicado. A continuación, se detalla:

| No. | Código | Puesto | Zona Económica | Número de Empleados | Total de Pagos | Importe P_07 Sueldo Base Cuenta Contable 5111 | Importe P_06CG Compensación Garantizada Cuenta Contable 5115 | Importe P_38 Ayuda Despensa Cuenta Contable 5115 | Importe Total Tabular Bruto | Plantilla de Plazas Federalizadas 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | CF34068 | Jefe de Jurisdicción Sanitaria A, B y C | 2 | 1 | 24 | $64,232.16 | $106,168.08 | $9,420.00 | $179,820.24 | ✓ |
| 2 | CF34245 | Director de Hospital Estatal | 2 | 1 | 24 | 76,894.32 | 184,333.92 | 9,420.00 | 270,648.24 | ✓ |
| | CF34245 | Director de Hospital Estatal | 3 | 3 | 46 | 153,788.64 | 368,667.84 | 18,840.00 | 541,296.48 | ✓ |
| 3 | CF34261 | Subdirector Estatal | 2 | 10 | 208 | 672,825.30 | 1,612,921.80 | 82,425.00 | 2,368,172.10 | ✓ |
| 4 | CF34263 | Jefe de Departamento Estatal | 2 | 34 | 679 | 1,831,748.93 | 3,685,596.74 | 269,255.00 | 5,786,600.67 | ✓ |
| | CF34263 | Jefe de Departamento Estatal | 3 | 2 | 48 | 128,462.40 | 257,884.32 | 18,840.00 | 405,186.72 | ✓ |
| 5 | CF52254 | Jefe de Servicios Coordinados de Salud | 2 | 1 | 24 | 155,881.92 | 450,368.88 | 9,420.00 | 615,670.80 | ✓ |
| 6 | CFMA001 | Director de Área | 2 | 5 | 95 | 358,056.00 | 1,051,893.12 | 0.00 | 1,409,949.12 | ✓ |
| Total | | | | 57 | 1,148 | $3,441,889.67 | $7,717,834.70 | $417,620.00 | $11,577,344.37 | |

Nota: El importe de la percepción P_07 Sueldo Base se considera en la muestra de la cuenta contable 5111 Remuneraciones a Personal de Carácter Permanente; y el de la percepción P_06CG Compensación Garantizada en la muestra de la cuenta contable 5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas, ambas seleccionadas para su revisión.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo fracción II y 49 segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 10 fracción II inciso a) y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 40, 41, 42 fracción II, 44, 45, 46 y 93 de la de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 36, 38 y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron la minuta de la Primera Reunión Ordinaria de la Junta de Gobierno del Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Sinaloa, celebrada el día 07 de noviembre de 2017, misma que contiene el Acuerdo 11/I-RO/07/11/2017, el cual en su punto X establece la aprobación del Tabulador de Sueldos de Mandos Medios y Superiores, por parte de los integrantes de la Junta de Gobierno, el cual se sujetará a lo publicado en el Presupuesto de Egresos de la Federación; asimismo, envían el Anexo 3A Tabulador de Sueldos y Salarios brutos del Presidente de la República y de los Servidores Públicos y de Enlace de las Dependencias y sus Equivalentes en las Entidades, al cual se apegan los sueldos observados, Tabulador de Mandos Medios 2016, firmado por la entonces Directora Administrativa de los Servicios de Salud de Sinaloa; y Acuerdo mediante el cual se expide el Manual de Percepciones de los servidores Públicos de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación, el 31 de mayo de 2017, por lo anterior, la observación se solventa.

**5112 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio.**

Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio, seleccionando para revisión un monto de $702,863,029.81, del cual se fiscalizó un importe de $93,665,664.67, que representa el 13.33%, verificando selectivamente que el organismo formalizó la contratación de personal de honorarios, que éstos se hayan celebrado y elaborado conforme a la normatividad aplicable, presentando con claridad los datos referente a puesto desempeñado, actividades desarrolladas, vigencia, salario y jornada laboral, comprobando que los pagos al personal se ajustaran a los montos pactados, así como que su registro contable haya sido efectuado correctamente, obteniendo lo siguiente:

**Resultado Núm. 77 Con Observación.**
De la verificación selectiva a 240 expedientes de personal eventual, contratado bajo la modalidad de honorarios asimilados a salarios, a efecto de constatar que se encuentran

debidamente integrados, se observan expedientes de 29 trabajadores, los cuales no se encuentran debidamente integrados, dado que omiten anexar la constancia de no inhabilitación, el título y cédula profesional, documento actualizado de la Secretaría de Relaciones Exteriores, además anexan contratos ilegibles, incompletos, cédulas profesionales ilegibles y contratos vencidos. A continuación, se detallan:

| Datos Según Nómina | | | | | | Número de Expediente | Documentación Omitida | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| No. | RFC | Nombre | Clave de Puesto | Clave de Centro de Trabajo | Programa | | | |
| 1 | [redacted] | [redacted] | M01004 | 2514920700 | Seguro Popular-Salud Mental | 6914 | Contrato incompleto | Solventado |
| 2 | [redacted] | [redacted] | M01004 | 2514922160 | Seguro Popular-Subsidio | 5421 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 3 | [redacted] | [redacted] | M01004 | 2514920020 | Seguro Popular-Subsidio | 6650 | Constancia de no inhabilitación | |
| 4 | [redacted] | [redacted] | M01006 | 2514920840 | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 235 | Contrato ilegible | Solventado |
| 5 | [redacted] | [redacted] | M02045 | 2514922498 | Seguro Médico Siglo XXI | 8414 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 6 | [redacted] | [redacted] | M01007 | 2514922448 | Fortalecimiento a la Atención Médica | 28 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 7 | [redacted] | [redacted] | M01004 | 2514922441 | Seguro Popular-Subsidio | 6555 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 8 | [redacted] | [redacted] | M01007 | 2514921490 | Fortalecimiento a la Atención Médica | 100 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 9 | [redacted] | [redacted] | M02035 | 2514921490 | Fortalecimiento a la Atención Médica | 54 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 10 | [redacted] | [redacted] | M02035 | 2514922456 | Fortalecimiento a la Atención Médica | 49 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 11 | [redacted] | [redacted] | M01009 | 2514922441 | Cuotas de Recuperación de Oficina Central | 2708 | Cédula profesional ilegible | Solventado |
| 12 | [redacted] | [redacted] | M01004 | 2514922441 | Seguro Popular-Subsidio | 7475 | Contrato incompleto | Solventado |
| 13 | [redacted] | [redacted] | M01006 | 2514922477 | Seguro Popular-Salud Infancia y Adolescencia | 9165 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 14 | [redacted] | [redacted] | M01004 | 2514922441 | Seguro Popular-Subsidio | 8299 | Contrato vigente 2018 | Solventado |
| 15 | [redacted] | [redacted] | M01007 | 2514922459 | Fortalecimiento a la Atención Médica | 13 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 16 | [redacted] | [redacted] | M01004 | 2514920020 | Cuotas de Recuperación de Oficina Central | 7225 | Cédula profesional ilegible | Solventado |
| 17 | [redacted] | [redacted] | M01007 | 2514922446 | Fortalecimiento a la Atención Médica | 9 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 18 | [redacted] | [redacted] | M01004 | 2514922441 | Seguro Popular-Subsidio | 7321 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 19 | [redacted] | [redacted] | CF40001 | 2514920010 | Cuotas de Recuperación de Oficina Central | 9778 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 20 | [redacted] | [redacted] | M01004 | 2514921510 | Seguro Médico Siglo XXI | 7240 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 21 | [redacted] | [redacted] | M01004 | 2514922441 | Cuotas de Recuperación de Oficina Central | 32 | Constancia de no inhabilitación | |
| 22 | [redacted] | [redacted] | M01004 | 2514922320 | Seguro Popular-Subsidio | 3711 | Cédula profesional ilegible | Solventado |
| 23 | [redacted] | [redacted] | CF34263 | 2514920700 | Cuotas de Recuperación de Oficina Central | 6534 | Título y cédula profesional | Solventado |
| 24 | [redacted] | [redacted] | M03018 | 2514922390 | Cuotas de Recuperación de Oficina Central | 5703 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 25 | [redacted] | [redacted] | M02015 | 2514921480 | Cuotas de Recuperación de Oficina Central | 8008 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 26 | [redacted] | [redacted] | M01004 | 2514922533 | Gobierno del Estado | 9811 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |
| 27 | [redacted] | [redacted] | M01004 | 2514922441 | Seguro Popular-Subsidio | 2812 | Contrato incompleto | Solventado |
| 28 | [redacted] | [redacted] | [redacted] | 2514922441 | Cuotas de Recuperación de Oficina Central | 9690 | Residente temporal hondureño, proporcionar documento actualizado de la Secretaría de Relaciones Exteriores | Solventado |
| 29 | [redacted] | [redacted] | M01015 | 2514922469 | Cuotas de Recuperación de Oficina Central | 3303 | Constancia de no inhabilitación | Solventado |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 20, 21, 24 y 25 de la Ley Federal del Trabajo; 1677, 1678, 1679,

1709 y 1719 del Código Civil para el Estado de Sinaloa; 2, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6, 55, 72, 92 y 94 fracciones IV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 47 fracciones I, II y III del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2191/2020 de fecha 01 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la documentación soporte correspondiente a los expedientes de personal contratado por honorarios asimilables a salarios, previamente detallados; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0588/2020 de fecha 07 de octubre de 2020, proporcionó la documentación consistente en contratos individuales de trabajo, constancias de no inhabilitación y cédulas profesionales; omitiendo proporcionar las constancias de no inhabilitación de los trabajadores [redacted] por lo anterior, la observación persiste.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron Formato Único de Movimiento (FUM), de la baja del C. [redacted]; sin embargo, no enviaron la carta de no inhabilitación de los CC. [redacted], por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-77-27 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 78 Sin Observación.**
De la verificación selectiva de los contratos individuales de trabajo vigentes durante el ejercicio fiscal 2019, correspondientes a 574 trabajadores a los cuales se les efectuaron 11,639 pagos por un importe de $93,665,664.67, se constató que los contratos individuales de trabajo del personal eventual que amparan 11,179 pagos por importe de $86,752,881.69,

fueron celebrados y elaborados por los Servicios de Salud de Sinaloa conforme a la normatividad aplicable; asimismo, que presentan con claridad los datos referentes a puesto desempeñado, vigencia e importe a pagar, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 20, 21, 24 y 25 de la Ley Federal del Trabajo; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1677, 1678, 1679, 1709 y 1719 del Código Civil para el Estado de Sinaloa; y 72 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

**Resultado Núm. 79 Sin Observación.**
De la verificación de 11,639 pagos por importe de $93,665,664.67 realizados a 574 trabajadores eventuales contratados por honorarios asimilables a salarios, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, se constató que 11,179 pagos a trabajadores eventuales por importe de $86,752,881.69 se efectuaron conforme a los montos establecidos en los contratos individuales de trabajo, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 20, 21, 24 y 25 de la Ley Federal del Trabajo; 1677, 1678, 1679 y 1709 del Código Civil para el Estado de Sinaloa; 6 cuarto párrafo, 72, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VIII, IX, X, XIV y XVIII y 47 fracciones I, II y III del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 048, de fecha 22 de abril de 2015; y numeral 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

**Resultado Núm. 80 Con Observación Solventada.**
De la verificación selectiva de los contratos individuales de trabajo vigentes durante el ejercicio fiscal de 2019, se observa que los Servicios de Salud de Sinaloa omitió proporcionar los contratos de honorarios asimilables a salarios que amparen la relación laboral con 49 trabajadores eventuales, por los cuales se emitieron 432 pagos por importe de $5,729,173.81. A continuación, se detallan:

| No. | RFC | Nombre del Trabajador | Programa | Número de Pagos | P_02 Honorarios |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | [redacted] | Angulo León Mayda Carolina | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | $175,466.50 |
| 2 | [redacted] | Barrón Cota María Lizeth | Cuotas de Recuperación de Oficina Central | 3 | 48,602.50 |
| 3 | [redacted] | Calleros Sanchez Álvaro | Cuotas de Recuperación de Oficina Central | 3 | 40,495.00 |
| 4 | [redacted] | Castro Hernández David | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 175,466.50 |
| 5 | [redacted] | Castro López Elva Lidia | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 6 | [redacted] | Cervantes González Nidia Elmira | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 175,466.50 |
| 7 | [redacted] | Contreras Pérez Claudia Nalleli | Cuotas de Recuperación de Oficina Central | 3 | 36,730.00 |
| | | | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 131,198.76 |
| 8 | [redacted] | Corona Barraza Dania Lizeth | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 175,466.50 |
| 9 | [redacted] | Cota Romero Brianda María | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 131,198.76 |
| 10 | [redacted] | Domínguez Soto Wendy Monsserrat | Afaspe Diabetes Mellitus | 10 | 125,285.00 |
| 11 | [redacted] | Espinoza Contreras Yolanda Viridiana | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 12 | [redacted] | Félix Gámez José Luis | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 131,198.76 |
| 13 | [redacted] | Félix Moreno Janeth | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 14 | [redacted] | Flores Castro Ulisses Enrique | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 131,198.76 |
| 15 | [redacted] | Gamboa Martínez Patricia Soledad | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 131,198.76 |
| 16 | [redacted] | Gandarilla Osuna Daniela | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 17 | [redacted] | García Chavez Diana Lizzette | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 131,198.76 |
| 18 | [redacted] | García Perez Marisela | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 131,198.76 |
| 19 | [redacted] | Gil Castañeda Cristian Enrique | Seguro Médico Siglo XXI | 3 | 29,097.50 |
| | | | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 7 | 69,641.91 |
| 20 | [redacted] | González Marín Cinthia Mireidy | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 131,198.76 |
| 21 | [redacted] | Gutiérrez Tirado Eva Angélica | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 22 | [redacted] | Hernández Martínez Lesly Amayrani | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 131,198.76 |
| 23 | [redacted] | Herrera Corrales Ana Lilia | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 24 | [redacted] | Lizárraga Manjarrez Yesenia Guadalupe | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 25 | [redacted] | López Rubio Santa Minerva | Cuotas de Recuperación de Oficina Central | 3 | 48,602.50 |
| 26 | [redacted] | Martínez Valenzuela Dulce Marisol | Afaspe Salud Maternal y Perinatal | 9 | 80,806.00 |
| 27 | [redacted] | Mendoza Irigoyen Rubí Elizabeth | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 28 | [redacted] | Mercado Bautista Nancy Magaly | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 175,466.50 |
| 29 | [redacted] | Morán Gamboa Teresa | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 30 | [redacted] | Moreno Gómez José René | Cuotas de Recuperación de Oficina Central | 2 | 16,392.50 |
| 31 | [redacted] | Navarro Andrade Cristian Alberto | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 131,198.76 |

| No. | RFC | Nombre del Trabajador | Programa | Número de Pagos | P_02 Honorarios |
|---|---|---|---|---|---|
| 32 | [redacted] | Orizaga Franco Pavel Ernesto | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 175,466.50 |
| 33 | [redacted] | Prado Rodríguez Karina Guadalupe | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 34 | [redacted] | Quintero Zazueta Claudia Verenice | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 131,198.76 |
| 35 | [redacted] | Quiñonez Estrada Benita Isabel | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 36 | [redacted] | Rivas Peñuelas Erika | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 37 | [redacted] | Rivera Soto Anna Mireya | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 38 | [redacted] | Ruelas Perea Ana Guadalupe | Cuotas de Recuperación de Oficina Central | 20 | 241,150.00 |
| 39 | [redacted] | Sainz Plata Alejandrina | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 40 | [redacted] | Sámano Rocha Rosalba Nallely | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 41 | [redacted] | Sanchez Perez Edwing Isaac | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 42 | [redacted] | Santos Delanda María Elena | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 131,198.76 |
| 43 | [redacted] | Valdez Fonseca Cinthya Noelia | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 44 | [redacted] | Valdez Pacheco Edith Gabriela | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 175,466.50 |
| 45 | [redacted] | Varela Ramírez Ruth Margarita | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 175,466.50 |
| 46 | [redacted] | Vega Vega Claudia Evangelina | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 175,466.50 |
| 47 | [redacted] | Verde Estrada Rodrigo Aron | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 175,466.50 |
| 48 | [redacted] | Vizcarra Álvarez Erika Daniela | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 85,117.89 |
| 49 | [redacted] | Zavala Carrillo Susana | Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral | 9 | 131,198.76 |
| **Total** | | | | **432** | **$5,729,173.81** |

Los trabajadores detallados anteriormente, se integran de la siguiente manera:

| No. | RFC | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Programa | ZE | Qna Proc | Percepciones | Deducciones | Neto | P_02 Sueldo Honorarios |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | [redacted] | 2514920930 | U013 | 02 | 201917 | $15,951.50 | $2,843.47 | $13,108.03 | $15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920930 | U013 | 02 | 201918 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920930 | U013 | 02 | 201919 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920930 | U013 | 02 | 201920 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920930 | U013 | 02 | 201921 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920930 | U013 | 02 | 201922 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920930 | U013 | 02 | 201923 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920930 | U013 | 02 | 201924 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920930 | U013 | 02 | 201916 | 47,854.50 | 8,530.41 | 39,324.09 | 47,854.50 |
| **Total Trabajador No. 1** | | | | | **9** | **$175,466.50** | **$31,278.17** | **$144,188.33** | **$175,466.50** |
| 2 | [redacted] | 2514920880 | CUOCP | 02 | 201905 | 9,720.50 | 1,429.57 | 8,290.93 | 9,720.50 |
| | [redacted] | 2514920880 | CUOCP | 02 | 201906 | 9,720.50 | 1,429.57 | 8,290.93 | 9,720.50 |
| | [redacted] | 2514920880 | CUOCP | 02 | 201904 | 29,161.50 | 4,288.71 | 24,872.79 | 29,161.50 |
| **Total Trabajador No. 2** | | | | | **3** | **$48,602.50** | **$7,147.85** | **$41,454.65** | **$48,602.50** |
| 3 | [redacted] | 2514921480 | CUOCP | 03 | 201905 | 8,099.00 | 1,083.22 | 7,015.78 | 8,099.00 |
| | [redacted] | 2514921480 | CUOCP | 03 | 201906 | 8,099.00 | 1,083.22 | 7,015.78 | 8,099.00 |
| | [redacted] | 2514921480 | CUOCP | 03 | 201904 | 24,297.00 | 3,249.66 | 21,047.34 | 24,297.00 |
| **Total Trabajador No. 3** | | | | | **3** | **$40,495.00** | **$5,416.10** | **$35,078.90** | **$40,495.00** |
| 4 | [redacted] | 2514920310 | U013 | 02 | 201917 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920310 | U013 | 02 | 201918 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |

| No. | RFC | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Programa | ZE | Qna Proc | Percepciones | Deducciones | Neto | P_02 Sueldo Honorarios |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | [redacted] | 2514920310 | U013 | 02 | 201919 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920310 | U013 | 02 | 201920 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920310 | U013 | 02 | 201921 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920310 | U013 | 02 | 201922 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920310 | U013 | 02 | 201923 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920310 | U013 | 02 | 201924 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920310 | U013 | 02 | 201916 | 47,854.50 | 8,530.41 | 39,324.09 | 47,854.50 |
| **Total Trabajador No. 4** | | | | | **9** | **$175,466.50** | **$31,278.17** | **$144,188.33** | **$175,466.50** |
| 5 | [redacted] | 2514922340 | U013 | 02 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922340 | U013 | 02 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922340 | U013 | 02 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922340 | U013 | 02 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922340 | U013 | 02 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922340 | U013 | 02 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922340 | U013 | 02 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922340 | U013 | 02 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922340 | U013 | 02 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| **Total Trabajador No. 5** | | | | | **9** | **$85,117.89** | **$11,067.21** | **$74,050.68** | **$85,117.89** |
| 6 | [redacted] | 2514920620 | U013 | 02 | 201917 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920620 | U013 | 02 | 201918 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920620 | U013 | 02 | 201919 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920620 | U013 | 02 | 201920 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920620 | U013 | 02 | 201921 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920620 | U013 | 02 | 201922 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920620 | U013 | 02 | 201923 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920620 | U013 | 02 | 201924 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920620 | U013 | 02 | 201916 | 47,854.50 | 8,530.41 | 39,324.09 | 47,854.50 |
| **Total Trabajador No. 6** | | | | | **9** | **$175,466.50** | **$31,278.17** | **$144,188.33** | **$175,466.50** |
| 7 | [redacted] | 2514922498 | CUOCP | 02 | 201904 | 22,038.00 | 2,767.14 | 19,270.86 | 22,038.00 |
| | [redacted] | 2514922498 | CUOCP | 02 | 201905 | 7,346.00 | 922.38 | 6,423.62 | 7,346.00 |
| | [redacted] | 2514922498 | CUOCP | 02 | 201906 | 7,346.00 | 922.38 | 6,423.62 | 7,346.00 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201917 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201918 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201919 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201920 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201921 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201922 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201923 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201924 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201916 | 35,781.48 | 5,702.74 | 30,078.74 | 35,781.48 |
| **Total Trabajador No. 7** | | | | | **12** | **$167,928.76** | **$25,522.00** | **$142,406.76** | **$167,928.76** |
| 8 | [redacted] | 2514922537 | U013 | 03 | 201917 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514922537 | U013 | 03 | 201918 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514922537 | U013 | 03 | 201919 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514922537 | U013 | 03 | 201920 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514922537 | U013 | 03 | 201921 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514922537 | U013 | 03 | 201922 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514922537 | U013 | 03 | 201923 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514922537 | U013 | 03 | 201924 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514922537 | U013 | 03 | 201916 | 47,854.50 | 8,530.41 | 39,324.09 | 47,854.50 |
| **Total Trabajador No. 8** | | | | | **9** | **$175,466.50** | **$31,278.17** | **$144,188.33** | **$175,466.50** |
| 9 | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201917 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201918 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201919 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201920 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201921 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201922 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201923 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201924 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201916 | 35,781.48 | 5,702.74 | 30,078.74 | 35,781.48 |
| **Total Trabajador No. 9** | | | | | **9** | **$131,198.76** | **$20,910.10** | **$110,288.66** | **$131,198.76** |
| 10 | [redacted] | 2514922471 | AFDI | 03 | 201915 | 12,528.50 | 2,038.38 | 10,490.12 | 12,528.50 |
| | [redacted] | 2514922471 | AFDI | 03 | 201916 | 12,528.50 | 2,038.38 | 10,490.12 | 12,528.50 |
| | [redacted] | 2514922471 | AFDI | 03 | 201917 | 12,528.50 | 2,038.38 | 10,490.12 | 12,528.50 |
| | [redacted] | 2514922471 | AFDI | 03 | 201918 | 12,528.50 | 2,038.38 | 10,490.12 | 12,528.50 |
| | [redacted] | 2514922471 | AFDI | 03 | 201919 | 12,528.50 | 2,038.38 | 10,490.12 | 12,528.50 |
| | [redacted] | 2514922471 | AFDI | 03 | 201920 | 12,528.50 | 2,038.38 | 10,490.12 | 12,528.50 |
| | [redacted] | 2514922471 | AFDI | 03 | 201921 | 12,528.50 | 2,038.38 | 10,490.12 | 12,528.50 |
| | [redacted] | 2514922471 | AFDI | 03 | 201922 | 12,528.50 | 2,038.38 | 10,490.12 | 12,528.50 |
| | [redacted] | 2514922471 | AFDI | 03 | 201923 | 12,528.50 | 2,038.38 | 10,490.12 | 12,528.50 |
| | [redacted] | 2514922471 | AFDI | 03 | 201924 | 12,528.50 | 2,038.38 | 10,490.12 | 12,528.50 |
| **Total Trabajador No. 10** | | | | | **10** | **$125,285.00** | **$20,383.80** | **$104,901.20** | **$125,285.00** |

| No. | RFC | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Programa | ZE | Qna Proc | Percepciones | Deducciones | Neto | P_02 Sueldo Honorarios |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | [redacted] | 2514921502 | U013 | 02 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921502 | U013 | 02 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921502 | U013 | 02 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921502 | U013 | 02 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921502 | U013 | 02 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921502 | U013 | 02 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921502 | U013 | 02 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921502 | U013 | 02 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921502 | U013 | 02 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| **Total Trabajador No. 11** | | | | | **9** | **$85,117.89** | **$11,067.21** | **$74,050.68** | **$85,117.89** |
| 12 | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201917 | 11,927.16 | 5,911.42 | 6,015.74 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201918 | 11,927.16 | 5,911.42 | 6,015.74 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201919 | 11,927.16 | 5,911.42 | 6,015.74 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201920 | 11,927.16 | 5,911.42 | 6,015.74 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201921 | 11,927.16 | 5,911.42 | 6,015.74 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201922 | 11,927.16 | 5,911.42 | 6,015.74 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201923 | 11,927.16 | 5,911.42 | 6,015.74 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201924 | 11,927.16 | 5,911.42 | 6,015.74 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201916 | 35,781.48 | 17,734.24 | 18,047.24 | 35,781.48 |
| **Total Trabajador No. 12** | | | | | **9** | **$131,198.76** | **$65,025.60** | **$66,173.16** | **$131,198.76** |
| 13 | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201922 | 7,737.99 | 6,242.26 | 1,495.73 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201923 | 7,737.99 | 2,709.94 | 5,028.05 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| **Total Trabajador No. 13** | | | | | **9** | **$85,117.89** | **$18,007.19** | **$67,110.70** | **$85,117.89** |
| 14 | [redacted] | 2514920340 | U013 | 02 | 201917 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920340 | U013 | 02 | 201918 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920340 | U013 | 02 | 201919 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920340 | U013 | 02 | 201920 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920340 | U013 | 02 | 201921 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920340 | U013 | 02 | 201922 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920340 | U013 | 02 | 201923 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920340 | U013 | 02 | 201924 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920340 | U013 | 02 | 201916 | 35,781.48 | 5,702.74 | 30,078.74 | 35,781.48 |
| **Total Trabajador No. 14** | | | | | **9** | **$131,198.76** | **$20,910.10** | **$110,288.66** | **$131,198.76** |
| 15 | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201917 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201918 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201919 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201920 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201921 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201922 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201923 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201924 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201916 | 35,781.48 | 5,702.74 | 30,078.74 | 35,781.48 |
| **Total Trabajador No. 15** | | | | | **9** | **$131,198.76** | **$20,910.10** | **$110,288.66** | **$131,198.76** |
| 16 | [redacted] | 2514920470 | U013 | 02 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920470 | U013 | 02 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920470 | U013 | 02 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920470 | U013 | 02 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920470 | U013 | 02 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920470 | U013 | 02 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920470 | U013 | 02 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920470 | U013 | 02 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920470 | U013 | 02 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| **Total Trabajador No. 16** | | | | | **9** | **$85,117.89** | **$11,067.21** | **$74,050.68** | **$85,117.89** |
| 17 | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201917 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201918 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201919 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201920 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201921 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201922 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201923 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201924 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201916 | 35,781.48 | 5,702.74 | 30,078.74 | 35,781.48 |
| **Total Trabajador No. 17** | | | | | **9** | **$131,198.76** | **$20,910.10** | **$110,288.66** | **$131,198.76** |
| 18 | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201917 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201918 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |

| No. | RFC | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Programa | ZE | Qna Proc | Percepciones | Deducciones | Neto | P_02 Sueldo Honorarios |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201919 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201920 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201921 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201922 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201923 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201924 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201916 | 35,781.48 | 5,702.74 | 30,078.74 | 35,781.48 |
| **Total Trabajador No. 18** | | | | | **9** | **$131,198.76** | **$20,910.10** | **$110,288.66** | **$131,198.76** |
| 19 | [redacted] | 2514922498 | SMSXXI | 02 | 201912 | 5,819.50 | 602.70 | 5,216.80 | 5,819.50 |
| | [redacted] | 2514922498 | SMSXXI | 02 | 201913 | 5,819.50 | 602.70 | 5,216.80 | 5,819.50 |
| | [redacted] | 2514922503 | U013 | 02 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922503 | U013 | 02 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922503 | U013 | 02 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922503 | U013 | 02 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922503 | U013 | 02 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922503 | U013 | 02 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | SMSXXI | 02 | 201911 | 17,458.50 | 1,808.10 | 15,650.40 | 17,458.50 |
| | [redacted] | 2514922503 | U013 | 02 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| **Total Trabajador No. 19** | | | | | **10** | **$98,739.41** | **$12,068.49** | **$86,670.92** | **$98,739.41** |
| 20 | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201917 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201918 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201919 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201920 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201921 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201922 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201923 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201924 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201916 | 35,781.48 | 5,702.74 | 30,078.74 | 35,781.48 |
| **Total Trabajador No. 20** | | | | | **9** | **$131,198.76** | **$20,910.10** | **$110,288.66** | **$131,198.76** |
| 21 | [redacted] | 2514922494 | U013 | 02 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922494 | U013 | 02 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922494 | U013 | 02 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922494 | U013 | 02 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922494 | U013 | 02 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922494 | U013 | 02 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922494 | U013 | 02 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922494 | U013 | 02 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922494 | U013 | 02 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| **Total Trabajador No. 21** | | | | | **9** | **$85,117.89** | **$11,067.21** | **$74,050.68** | **$85,117.89** |
| 22 | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201917 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201918 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201919 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201920 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201921 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201922 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201923 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201924 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922539 | U013 | 02 | 201916 | 35,781.48 | 5,702.74 | 30,078.74 | 35,781.48 |
| **Total Trabajador No. 22** | | | | | **9** | **$131,198.76** | **$20,910.10** | **$110,288.66** | **$131,198.76** |
| 23 | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| **Total Trabajador No. 23** | | | | | **9** | **$85,117.89** | **$11,067.21** | **$74,050.68** | **$85,117.89** |
| 24 | [redacted] | 2514920590 | U013 | 02 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920590 | U013 | 02 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920590 | U013 | 02 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920590 | U013 | 02 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920590 | U013 | 02 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920590 | U013 | 02 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920590 | U013 | 02 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920590 | U013 | 02 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920590 | U013 | 02 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| **Total Trabajador No. 24** | | | | | **9** | **$85,117.89** | **$11,067.21** | **$74,050.68** | **$85,117.89** |
| 25 | [redacted] | 2514920030 | CUOCP | 02 | 201905 | 9,720.50 | 1,429.57 | 8,290.93 | 9,720.50 |
| | [redacted] | 2514920030 | CUOCP | 02 | 201906 | 9,720.50 | 1,429.57 | 8,290.93 | 9,720.50 |
| | [redacted] | 2514920030 | CUOCP | 02 | 201904 | 29,161.50 | 4,288.71 | 24,872.79 | 29,161.50 |

| No. | RFC | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Programa | ZE | Qna Proc | Percepciones | Deducciones | Neto | P_02 Sueldo Honorarios |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Total Trabajador No. 25 | | 3 | $48,602.50 | $7,147.85 | $41,454.65 | $48,602.50 |
| 26 | [redacted] | 2514920430 | AFAP | 02 | 201907 | 7,346.00 | 922.38 | 6,423.62 | 7,346.00 |
| | [redacted] | 2514920430 | AFAP | 02 | 201908 | 7,346.00 | 922.38 | 6,423.62 | 7,346.00 |
| | [redacted] | 2514920430 | AFAP | 02 | 201909 | 7,346.00 | 922.38 | 6,423.62 | 7,346.00 |
| | [redacted] | 2514920430 | AFAP | 02 | 201910 | 7,346.00 | 922.38 | 6,423.62 | 7,346.00 |
| | [redacted] | 2514920430 | AFAP | 02 | 201911 | 7,346.00 | 922.38 | 6,423.62 | 7,346.00 |
| | [redacted] | 2514920430 | AFAP | 02 | 201912 | 7,346.00 | 922.38 | 6,423.62 | 7,346.00 |
| | [redacted] | 2514920430 | AFAP | 02 | 201913 | 7,346.00 | 922.38 | 6,423.62 | 7,346.00 |
| | [redacted] | 2514920430 | AFAP | 02 | 201914 | 7,346.00 | 922.38 | 6,423.62 | 7,346.00 |
| | [redacted] | 2514920430 | AFAP | 02 | 201906 | 22,038.00 | 2,767.14 | 19,270.86 | 22,038.00 |
| | | | Total Trabajador No. 26 | | 9 | $80,806.00 | $10,146.18 | $70,659.82 | $80,806.00 |
| 27 | [redacted] | 2514921840 | U013 | 03 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921840 | U013 | 03 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921840 | U013 | 03 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921840 | U013 | 03 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921840 | U013 | 03 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921840 | U013 | 03 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921840 | U013 | 03 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921840 | U013 | 03 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514921840 | U013 | 03 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| | | | Total Trabajador No. 27 | | 9 | $85,117.89 | $11,067.21 | $74,050.68 | $85,117.89 |
| 28 | [redacted] | 2514920640 | U013 | 03 | 201917 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920640 | U013 | 03 | 201918 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920640 | U013 | 03 | 201919 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920640 | U013 | 03 | 201920 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920640 | U013 | 03 | 201921 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920640 | U013 | 03 | 201922 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920640 | U013 | 03 | 201923 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920640 | U013 | 03 | 201924 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920640 | U013 | 03 | 201916 | 47,854.50 | 8,530.41 | 39,324.09 | 47,854.50 |
| | | | Total Trabajador No. 28 | | 9 | $175,466.50 | $31,278.17 | $144,188.33 | $175,466.50 |
| 29 | [redacted] | 2514922050 | U013 | 03 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922050 | U013 | 03 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922050 | U013 | 03 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922050 | U013 | 03 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922050 | U013 | 03 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922050 | U013 | 03 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922050 | U013 | 03 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922050 | U013 | 03 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922050 | U013 | 03 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| | | | Total Trabajador No. 29 | | 9 | $85,117.89 | $11,067.21 | $74,050.68 | $85,117.89 |
| 30 | [redacted] | 2514922441 | CUOC | 02 | 201901 | 8,196.25 | 1,103.99 | 7,092.26 | 8,196.25 |
| | [redacted] | 2514922441 | CUOC | 02 | 201902 | 8,196.25 | 1,103.99 | 7,092.26 | 8,196.25 |
| | | | Total Trabajador No. 30 | | 2 | $16,392.50 | $2,207.98 | $14,184.52 | $16,392.50 |
| 31 | [redacted] | 2514920821 | U013 | 03 | 201917 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920821 | U013 | 03 | 201918 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920821 | U013 | 03 | 201919 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920821 | U013 | 03 | 201920 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920821 | U013 | 03 | 201921 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920821 | U013 | 03 | 201922 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920821 | U013 | 03 | 201923 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920821 | U013 | 03 | 201924 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514920821 | U013 | 03 | 201916 | 35,781.48 | 5,702.74 | 30,078.74 | 35,781.48 |
| | | | Total Trabajador No. 31 | | 9 | $131,198.76 | $20,910.10 | $110,288.66 | $131,198.76 |
| 32 | [redacted] | 2514921190 | U013 | 02 | 201917 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921190 | U013 | 02 | 201918 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921190 | U013 | 02 | 201919 | 15,951.50 | 3,982.10 | 11,969.40 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921190 | U013 | 02 | 201920 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921190 | U013 | 02 | 201921 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921190 | U013 | 02 | 201922 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921190 | U013 | 02 | 201923 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921190 | U013 | 02 | 201924 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921190 | U013 | 02 | 201916 | 47,854.50 | 8,530.41 | 39,324.09 | 47,854.50 |
| | | | Total Trabajador No. 32 | | 9 | $175,466.50 | $32,416.80 | $143,049.70 | $175,466.50 |
| 33 | [redacted] | 2514922090 | U013 | 03 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922090 | U013 | 03 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922090 | U013 | 03 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922090 | U013 | 03 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922090 | U013 | 03 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922090 | U013 | 03 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922090 | U013 | 03 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922090 | U013 | 03 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |

| No. | RFC | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Programa | ZE | Qna Proc | Percepciones | Deducciones | Neto | P_02 Sueldo Honorarios |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | [redacted] | 2514922090 | U013 | 03 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| | | | **Total Trabajador No. 33** | | **9** | **$85,117.89** | **$11,067.21** | **$74,050.68** | **$85,117.89** |
| 34 | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201917 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201918 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201919 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201920 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201921 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201922 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201923 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201924 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201916 | 35,781.48 | 5,702.74 | 30,078.74 | 35,781.48 |
| | | | **Total Trabajador No. 34** | | **9** | **$131,198.76** | **$20,910.10** | **$110,288.66** | **$131,198.76** |
| 35 | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| | | | **Total Trabajador No. 35** | | **9** | **$85,117.89** | **$11,067.21** | **$74,050.68** | **$85,117.89** |
| 36 | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| | | | **Total Trabajador No. 36** | | **9** | **$85,117.89** | **$11,067.21** | **$74,050.68** | **$85,117.89** |
| 37 | [redacted] | 2514922110 | U013 | 02 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922110 | U013 | 02 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922110 | U013 | 02 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922110 | U013 | 02 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922110 | U013 | 02 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922110 | U013 | 02 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922110 | U013 | 02 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922110 | U013 | 02 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922110 | U013 | 02 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| | | | **Total Trabajador No. 37** | | **9** | **$85,117.89** | **$11,067.21** | **$74,050.68** | **$85,117.89** |
| 38 | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201901 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201902 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201903 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201904 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201905 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201906 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201907 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201908 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201909 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201910 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201911 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201912 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201913 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201914 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201915 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201916 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201918 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201919 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201920 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | [redacted] | 2514921450 | CUOC | 02 | 201921 | 12,057.50 | 1,928.76 | 10,128.74 | 12,057.50 |
| | | | **Total Trabajador No. 38** | | **20** | **$241,150.00** | **$38,575.20** | **$202,574.80** | **$241,150.00** |
| 39 | [redacted] | 2514922538 | U013 | 02 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922538 | U013 | 02 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922538 | U013 | 02 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922538 | U013 | 02 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922538 | U013 | 02 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922538 | U013 | 02 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922538 | U013 | 02 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922538 | U013 | 02 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922538 | U013 | 02 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |

| No. | RFC | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Programa | ZE | Qna Proc | Percepciones | Deducciones | Neto | P_02 Sueldo Honorarios |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Total Trabajador No. 39 | | 9 | $85,117.89 | $11,067.21 | $74,050.68 | $85,117.89 |
| 40 | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| | | | Total Trabajador No. 40 | | 9 | $85,117.89 | $11,067.21 | $74,050.68 | $85,117.89 |
| 41 | [redacted] | 2514920780 | U013 | 03 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920780 | U013 | 03 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920780 | U013 | 03 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920780 | U013 | 03 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920780 | U013 | 03 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920780 | U013 | 03 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920780 | U013 | 03 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920780 | U013 | 03 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920780 | U013 | 03 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| | | | Total Trabajador No. 41 | | 9 | $85,117.89 | $11,067.21 | $74,050.68 | $85,117.89 |
| 42 | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201917 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201918 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201919 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201920 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201921 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201922 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201923 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201924 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201916 | 35,781.48 | 5,702.74 | 30,078.74 | 35,781.48 |
| | | | Total Trabajador No. 42 | | 9 | $131,198.76 | $20,910.10 | $110,288.66 | $131,198.76 |
| 43 | [redacted] | 2514920900 | U013 | 02 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920900 | U013 | 02 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920900 | U013 | 02 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920900 | U013 | 02 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920900 | U013 | 02 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920900 | U013 | 02 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920900 | U013 | 02 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920900 | U013 | 02 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514920900 | U013 | 02 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| | | | Total Trabajador No. 43 | | 9 | $85,117.89 | $11,067.21 | $74,050.68 | $85,117.89 |
| 44 | [redacted] | 2514921040 | U013 | 02 | 201917 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921040 | U013 | 02 | 201918 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921040 | U013 | 02 | 201919 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921040 | U013 | 02 | 201920 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921040 | U013 | 02 | 201921 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921040 | U013 | 02 | 201922 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921040 | U013 | 02 | 201923 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921040 | U013 | 02 | 201924 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921040 | U013 | 02 | 201916 | 47,854.50 | 8,530.41 | 39,324.09 | 47,854.50 |
| | | | Total Trabajador No. 44 | | 9 | $175,466.50 | $31,278.17 | $144,188.33 | $175,466.50 |
| 45 | [redacted] | 2514920660 | U013 | 03 | 201917 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920660 | U013 | 03 | 201918 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920660 | U013 | 03 | 201919 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920660 | U013 | 03 | 201920 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920660 | U013 | 03 | 201921 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920660 | U013 | 03 | 201922 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920660 | U013 | 03 | 201923 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920660 | U013 | 03 | 201924 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920660 | U013 | 03 | 201916 | 47,854.50 | 8,530.41 | 39,324.09 | 47,854.50 |
| | | | Total Trabajador No. 45 | | 9 | $175,466.50 | $31,278.17 | $144,188.33 | $175,466.50 |
| 46 | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201917 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201918 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201919 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201920 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201921 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201922 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201923 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201924 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514920650 | U013 | 02 | 201916 | 47,854.50 | 8,530.41 | 39,324.09 | 47,854.50 |
| | | | Total Trabajador No. 46 | | 9 | $175,466.50 | $31,278.17 | $144,188.33 | $175,466.50 |
| 47 | VEER830117KW8 | 2514921070 | U013 | 03 | 201917 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |

| No. | RFC | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Programa | ZE | Qna Proc | Percepciones | Deducciones | Neto | P_02 Sueldo Honorarios |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | [redacted] | 2514921070 | U013 | 03 | 201918 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921070 | U013 | 03 | 201919 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921070 | U013 | 03 | 201920 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921070 | U013 | 03 | 201921 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921070 | U013 | 03 | 201922 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921070 | U013 | 03 | 201923 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921070 | U013 | 03 | 201924 | 15,951.50 | 2,843.47 | 13,108.03 | 15,951.50 |
| | [redacted] | 2514921070 | U013 | 03 | 201916 | 47,854.50 | 8,530.41 | 39,324.09 | 47,854.50 |
| **Total Trabajador No. 47** | | | | | **9** | **$175,466.50** | **$31,278.17** | **$144,188.33** | **$175,466.50** |
| 48 | [redacted] | 2514922200 | U013 | 03 | 201917 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922200 | U013 | 03 | 201918 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922200 | U013 | 03 | 201919 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922200 | U013 | 03 | 201920 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922200 | U013 | 03 | 201921 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922200 | U013 | 03 | 201922 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922200 | U013 | 03 | 201923 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922200 | U013 | 03 | 201924 | 7,737.99 | 1,006.11 | 6,731.88 | 7,737.99 |
| | [redacted] | 2514922200 | U013 | 03 | 201916 | 23,213.97 | 3,018.33 | 20,195.64 | 23,213.97 |
| **Total Trabajador No. 48** | | | | | **9** | **$85,117.89** | **$11,067.21** | **$74,050.68** | **$85,117.89** |
| 49 | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201917 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201918 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201919 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201920 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201921 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201922 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201923 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201924 | 11,927.16 | 1,900.92 | 10,026.24 | 11,927.16 |
| | [redacted] | 2514922498 | U013 | 02 | 201916 | 35,781.48 | 5,702.74 | 30,078.74 | 35,781.48 |
| **Total Trabajador No. 49** | | | | | **9** | **$131,198.76** | **$20,910.10** | **$110,288.66** | **$131,198.76** |
| **Total** | | | | | **432** | **$5,729,173.81** | **$943,722.24** | **$4,785,451.57** | **$5,729,173.81** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 20, 21, 24 y 25 de la Ley Federal del Trabajo; 1677, 1678, 1679 y 1709 del Código Civil para el Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 1 tercer párrafo, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 72, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VIII, IX, X, XIV y XVIII y 47 fracciones I, II y III del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; y numeral 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2191/2020 de fecha 01 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitaron los contratos de honorarios asimilables a salarios vigente, que amparen los pagos realizados a 49 trabajadores, previamente detallados; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0588/2020 de fecha 07 de octubre de 2020, proporcionó la documentación consistente en Memorándum No. RH 2291/2019 y RH 2293/2019, de fecha 02 de septiembre de 2019, en los cuales se solicita el recurso de Gobierno del Estado (GOES)

para el pago de la nómina ordinaria de la primera quincena del mes de septiembre de 2019 de Contratos de Honorarios; RH 2890/2019 y RH 2892/2019, de fecha 19 de noviembre de 2019, en los cuales se solicita el recurso de Gobierno del Estado (GOES) para el pago de la nómina ordinaria de la primera y segunda quincenas del mes de noviembre de 2019 de Contratos de Honorarios; RH 3034/2019 y RH 3035/2019, de fecha 03 de diciembre de 2019, en los cuales se solicita el recurso de Gobierno del Estado (GOES) para el pago de la nómina ordinaria de la primera quincena del mes de diciembre de 2019 de Contratos de Honorarios; RH 3089/2019 y RH 3090/2019, de fecha 06 de diciembre de 2019, en los cuales se solicita el recurso de Gobierno del Estado (GOES) para el pago de la nómina ordinaria de la segunda quincena del mes de diciembre de 2019 de Contratos de Honorarios; RH 3133/2019 y RH 3134/2019, de fecha 09 de diciembre de 2019, en los cuales se solicita el recurso de Gobierno del Estado (GOES) para el pago de la nómina prima vacacional honorarios Qna. 24_Ext5_2019, del mes de diciembre de 2019 de Contratos de Honorarios; RH 3138/2019 y RH 3139/2019, de fecha 09 de diciembre de 2019, en los cuales se solicita el recurso de Gobierno del Estado (GOES) para el pago de la nómina extraordinaria 24_Ext6, del mes de diciembre de 2019 de Contratos de Honorarios; los contratos individuales de trabajo de 49 trabajadores eventuales con los que solventan 432 pagos por un importe de $5,729,173.81; por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 81 Con Observación Solventada.**

De la verificación selectiva de los contratos individuales de trabajo vigentes durante el ejercicio fiscal de 2019, se observa que Servicios de Salud de Sinaloa efectuó 25 pagos a 2 trabajadores eventuales por importe de $259,129.24, de los cuales omitió proporcionar el contrato individual de trabajo vigente durante el ejercicio fiscal 2019, los cuales se detallan a continuación:

| No. | RFC | Nombre del Trabajador | Programa | Número de Pagos | P_02 Honorarios | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | [redacted] | Guzmán Castillo Ramón | Seguro Popular-Subsidio | 24 | $227,226.24 | Solventado |
| 2 | [redacted] | García Meza Sofía Maribel | Afaspe Salud Maternal y Perinatal | 1 | 31,903.00 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | | **Total** | **25** | **$259,129.24** | |

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

| Datos según Nómina | | | | | | | | | | Datos según Contrato | | | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| No. | RFC | Clave de Centro de Trabajo | Clave Programa | ZE | Qna Proc | Percepciones | Deducciones | Neto | P_02 Honorarios | Fecha del Contrato | Vigencia | Sueldo según Contrato | |
| 1 | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201901 | $9,467.76 | $1,375.59 | $8,092.17 | $9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | $9,467.76 | Solventado |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201902 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 514922441 | SEGP | 02 | 201903 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201904 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 514922441 | SEGP | 02 | 201905 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201906 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201907 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |

| Datos según Nómina | | | | | | | | | | Datos según Contrato | | | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| No. | RFC | Clave de Centro de Trabajo | Clave Programa | ZE | Qna Proc | Percepciones | Deducciones | Neto | P_02 Honorarios | Fecha del Contrato | Vigencia | Sueldo según Contrato | |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201908 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201909 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201910 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201911 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201912 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201913 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201914 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201915 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201916 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 514922441 | SEGP | 02 | 201917 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201918 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201919 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 514922441 | SEGP | 02 | 201920 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 514922441 | SEGP | 02 | 201921 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 514922441 | SEGP | 02 | 201922 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 514922441 | SEGP | 02 | 201923 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| | [redacted] | 2514922441 | SEGP | 02 | 201924 | 9,467.76 | 1,375.59 | 8,092.17 | 9,467.76 | 01/04/2018 | 30/06/2018 | 9,467.76 | |
| **Total Trabajador No. 1** | | | | | **24** | **$227,226.24** | **$33,014.16** | **$194,212.08** | **$227,226.24** | | | | |
| 2 | [redacted] | 2514920010 | AFAP | 02 | 201924 | 31,903 00 | 5,686.94 | 26,216.06 | 31,903 00 | 01/08/2019 | 30/09/2019 | 0.00 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| **Total Trabajador No. 2** | | | | | **1** | **31,903.00** | **5,686.94** | **26,216.06** | **31,903.00** | | | | |
| **Total** | | | | | **25** | **$259,129.24** | **$38,701.10** | **$220,428.14** | **$259,129.24** | | | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 20, 21, 24 y 25 de la Ley Federal del Trabajo; 6 cuarto párrafo, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 72, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VIII, IX, X, XIV y XVIII y 47 fracciones I, II y III del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; y numeral 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2191/2020 de fecha 01 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó los contratos de honorarios asimilables a salarios vigente, que ampare los pagos realizados a 2 trabajadores, previamente detallados; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0588/2020 de fecha 07 de octubre de 2020, proporcionó la documentación consistente el contratos individual de trabajo del trabajador Guzmán Castillo

Ramón solventando 24 pagos por importe de $227,226.24; sin embargo omiten proporcionar el contrato individual de trabajo de García Meza Sofía Maribel, por lo anterior, la observación persiste.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron el contrato individual de trabajo de la C. García Meza Maribel, con vigencia del 01 al 31 de diciembre de 2019, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 82 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas en la cuenta 5112 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio, se detectaron pagos por concepto de honorarios profesionales, por importe de $924,479.93, con recursos de Cuotas de Recuperación, observándose que fueron registrados incorrectamente en la partida 5112 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio debiendo registrarse un importe de $ 38,950.00 en la cuenta 5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios; y $885,529.93 en la cuenta 5221 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas - Transferencias a Entidades Paraestatales, cabe señalar que el importe transferido a la Administración de la Beneficencia Pública del Estado de Sinaloa, no supera el 15% de la cuotas de recuperación captadas durante el ejercicio fiscal 2019, señalado en la fracción III del artículo 6 del Decreto de creación de la Administración de la Beneficencia Pública del Estado de Sinaloa, publicado el 25 de octubre de 1995, a continuación, se detallan:

| Póliza | | | Observación | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | Concepto | Importe Registrado | Cuenta Contable Correcta |
| DDL0000284 | 11/06/2019 | $28,500.00 | Pago de Honorarios por Servicios Profesionales | $28,500.00 | 5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios |
| DDL0000093 | 03/09/2019 | 10,450.00 | | 10,450.00 | 5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios |
| DDL0000167 | 08/03/2019 | 180,847.90 | Transferencias a la Administración de la Beneficencia Pública del Estado de Sinaloa | 180,847.90 | 5221 Transferencias a Entidades Paraestatales |
| DDL0000370 | 14/05/2019 | 134,860.34 | | 134,860.34 | 5221 Transferencias a Entidades Paraestatales |
| DDL0000700 | 28/06/2019 | 135,578.35 | | 135,578.35 | 5221 Transferencias a Entidades Paraestatales |
| DDL0000455 | 21/08/2019 | 148,657.89 | | 148,657.89 | 5221 Transferencias a Entidades Paraestatales |
| DDL0000006 | 02/12/2019 | 146,437.24 | | 146,437.24 | 5221 Transferencias a Entidades Paraestatales |
| DDL0000008 | 02/12/2019 | 139,148.21 | | 139,148.21 | 5221 Transferencias a Entidades Paraestatales |
| **Total** | | **$924,479.93** | | **$924,479.93** | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo, 6 último párrafo fracciones II y III, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 92 y 94 fracciones IV, VI, VIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo

señalado en el Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental en relación con los capítulos III Plan de Cuentas y IV Instructivos de Manejo de Cuentas; y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", ambos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-82-28 **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.

**5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales.**

Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Remuneraciones Adicionales y Especiales, seleccionando para revisión un monto de $704,976,919.22, del cual se fiscalizó un importe de $634,783,347.11 que representa el 90.04%, verificando a efecto de comprobar que los pagos al personal por concepto de Aguinaldo o Gratificación de Fin de Año, Compensación Alto Riesgo, Compensación Mediano Riesgo, Compensación Bajo Riesgo y Ayuda para Gastos de Actualización, se encuentren debidamente autorizados, se hayan ejercido de acuerdo al presupuesto de egresos, estén soportadas con los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, así como la documentación justificativa que ampare los pagos efectuados, así como que su registro contable haya sido efectuado correctamente, lo anterior de acuerdo a la normativa aplicable, obteniendo lo siguiente:

**Resultado Núm. 83 Sin Observación.**
De la revisión de la subcuenta del gasto 5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales, se verificaron selectivamente 18,250 pagos a 7,371 trabajadores, correspondiente al pago de la percepción P_24AG Aguinaldo o Gratificación de Fin de Año por importe de $140,324,466.00, constatándose que fueron otorgados conforme a lo señalado en el artículo Quinto fracción I del Decreto que establece las disposiciones para el otorgamiento de aguinaldo o gratificación de fin de año, correspondiente al ejercicio fiscal 2019, así como al Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el Personal de las Ramas Médicas, Paramédicas y Grupos Afines, anexos a los oficios número 307-A-1786, de fecha 26 de junio de 2018 y 307-A-2507 de fecha 15 de octubre de 2019, ambos emitidos por la Unidad de Política y Control

Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo fracción II y 49 segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 23, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 10 fracción II inciso a) y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 42 Bis de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado; 40, 41, 44, 45 y 46 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6 cuarto párrafo fracciones II y III, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 36, 38, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; artículo Quinto fracción I del Decreto que establece las disposiciones para el otorgamiento de aguinaldo o gratificación de fin de año, correspondiente al ejercicio fiscal 2019, publicado en el Diario Oficial de la Federación, de fecha 6 de noviembre de 2019; 48 de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud; y Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el Personal de las Ramas Médica, Paramédica y Grupos Afines, anexos a los oficios número 307-A-1786 de fecha 26 de junio de 2018 y 307-A-2507 de fecha 15 de octubre de 2019, emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

**Resultado Núm. 84 Con Observación.**

De la revisión a la cuenta 5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales, se verificaron selectivamente 37,527 pagos a 1,537 trabajadores, por concepto de percepción P_30AR Compensación Alto Riesgo por importe de $50,377,753.80 devengados durante el ejercicio fiscal 2019, observándose que Servicios de Salud de Sinaloa efectuó 141 pagos improcedentes a 6 trabajadores por un importe de $111,586.35, de acuerdo a lo establecido en el Manual para Prevenir y Disminuir Riesgos de Trabajo e Indicar el Otorgamiento de Derechos Adicionales, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en los pagos de compensaciones, derivados de las siguientes situaciones:

| No. | Número de Empleado | RFC | Nombre del Empleado | Clave de Centro de Trabajo | Tipo de Trabajador | Clave de Puesto | No. de Pagos | Compensación Alto Riesgo P_30AR | | Diferencia | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | Importe Pagado | Importe que debió Pagarse | | |
| 1 | 21079 | [redacted] | [redacted] | 2514920020 | Eventuales | M03018 | 25 | $19,779.20 | $6,922.72 | $12,856.48 | |
| 2 | 419 | [redacted] | [redacted] | 2514921530 | Base | M02031 | 25 | 38,273.60 | 19,136.85 | 19,136.75 | |
| 3 | 1518 | [redacted] | [redacted] | 2514920010 | Base | M02056 | 25 | 21,549.92 | 0.00 | 21,549.92 | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Número de Empleado | RFC | Nombre del Empleado | Clave de Centro de Trabajo | Tipo de Trabajador | Clave de Puesto | No. de Pagos | Compensación Alto Riesgo P_30AR | | Diferencia | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | Importe Pagado | Importe que debió Pagarse | | |
| 4 | 2231 | [redacted] | [redacted] | 2514920010 | Base | M02073 | 25 | 19,047.20 | 0.00 | 19,047.20 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 5 | 2303 | [redacted] | [redacted] | 2514920010 | Base | M02073 | 25 | 19,047.20 | 0.00 | 19,047.20 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 6 | 1221 | [redacted] | [redacted] | 2514920700 | Base | M02029 | 16 | 19,948.80 | 0.00 | 19,948.80 | |
| Total | | | | | | | 141 | $137,645.92 | $26,059.57 | $111,586.35 | |

a) Servicios de Salud de Sinaloa realizó 25 pagos a 1 trabajador por importe de $19,779.20, que según su clave de puesto y de centro de trabajo, le corresponde el pago de la compensación de bajo riesgo, debiéndose retribuir el 7% de sueldo base tabular, por un importe de $6,922.72, generando diferencias superiores por importe de $12,856.48, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en los pagos de compensaciones. A continuación, se detallan:

| No. | | | | | | | | | Cálculo según Auditoría | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número de Empleado | RFC | Nombre del Empleado | Clave de Centro de Trabajo | Tipo de Trabajador | Clave de Puesto | Sueldo Base P_07 (A) | Compensación Alto Riesgo P_30AR (C) | % Bajo Riesgo (B) | Importe a Pagar (A*B) (D) | Diferencia (C-D) |
| 1 | 21079 | [redacted] | [redacted] | 2514920020 | Eventuales | M03018 | $98,896.00 | $19,779.20 | 7% | $6,922.72 | $12,856.48 |

Los pagos del trabajador detallado anteriormente, se integran de la siguiente manera:

| No. | Datos según Base de Datos de Nómina | | | | | | | | | | | | Calculo según Auditoría | | | Estado de Cuenta Banco Nacional de México, S.A. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Quincena | Número de Empleado | Número de Recibo | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Puesto | ZE | TP | Número de Cheque o Cuenta Receptora | Banco | Neto | Sueldo Base P_07 (A) | Compensación Alto Riesgo P_30AR (C) | % Alto Riesgo (B) | Importe a Pagar (A*B) (D) | Diferencia (C-D) | Número de Cuenta | Importe / Fecha de Aplicación o Cobro |
| 1 | 01_2019 | 21079 | 0003069944 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | $4 455.13 | $4 035.00 | $807.00 | 7% | $282.45 | $524.55 | 6837818 | $9 817 805.30 16/01/2019 |
| 2 | 02_2019 | 21079 | 0003080234 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 455.14 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $9 739 579.91 30/01/2019 |
| 3 | 03_2019 | 21079 | 0003090495 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 455.13 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $9 857 124.25 14/02/2019 |
| 4 | 04_2019 | 21079 | 0003101107 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 455.13 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $10 128 152.36 27/02/2019 |
| 5 | 05_2019 | 21079 | 0003112378 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 455.13 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $9 955 081.40 14/03/2019 |
| 6 | 06_2019 | 21079 | 0003122942 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 455.13 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $9 872 267.77 28/03/2019 |
| 7 | 07_2019 | 21079 | 0003134059 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 455.13 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $9 835 888.40 12/04/2019 |
| 8 | 08_2019 | 21079 | 0003145366 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 455.13 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $9 957 204.37 29/04/2019 |
| 9 | 09_2019 | 21079 | 0003160723 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 455.14 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $10 014 168.94 14/05/2019 |
| 10 | 10_2019 | 21079 | 0003171324 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 455.13 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $10 070 525.99 29/05/2019 |
| 11 | 11_2019 | 21079 | 0003184072 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 5 175.94 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $9 940 707.45 14/06/2019 |
| 12 | 12_2019 | 21079 | 0003197010 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 5 224.29 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $9 876 940.00 27/06/2019 |
| 13 | 13_2019 | 21079 | 0003217969 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 502.07 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $9 846 145.63 12/07/2019 |
| 14 | 14_2019 | 21079 | 0003230077 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 502.07 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $9 792 409.06 26/07/2019 |
| 15 | 15_2019 | 21079 | 0003241817 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 502.07 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $9 923 195.93 14/08/2019 |
| 16 | 16_2019 | 21079 | 0003252073 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 502.07 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $9 760 027.11 29/08/2019 |
| 17 | 17_2019 | 21079 | 0003262944 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 502.07 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $10 161 407.18 12/09/2019 |
| 18 | 18_2019 | 21079 | 0003275015 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 982.61 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $9 827 398.69 27/09/2019 |
| 19 | 19_2019 | 21079 | 0191906826 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 502.07 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $10 636 954.26 14/10/2019 |
| 20 | 20_2019 | 21079 | 0003305992 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 502.07 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $10 515 920.97 30/10/2019 |
| 21 | 21_2019 | 21079 | 0192107499 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 371.17 | 4 035.00 | 807.00 | 7% | 282.45 | 524.55 | 6837818 | $10 478 367.96 14/11/2019 |
| 22 | 22_2019 | 21079 | 0003338797 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 801.36 | 4 163.50 | 832.70 | 7% | 291.45 | 541.26 | 6837818 | $11 277 346.38 28/11/2019 |
| 23 | 22_Ext2_2019 | 21079 | 0003329810 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 662.73 | 1 670.50 | 334.10 | 7% | 116.94 | 217.17 | 6837818 | $12 028 905.21 28/11/2019 |
| 24 | 23_2019 | 21079 | 0003357613 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 424.52 | 4 163.50 | 832.70 | 7% | 291.45 | 541.26 | 6837818 | $11 452 868.80 15/12/2019 |

| No. | Datos según Base de Datos de Nómina | | | | | | | | | | | | Calculo según Auditoría | | | Estado de Cuenta Banco Nacional de México, S.A. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Quincena | Número de Empleado | Número de Recibo | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Puesto | ZE | TP | Número de Cheque o Cuenta Receptora | Banco | Neto | Sueldo Base P_07 (A) | Compensación Alto Riesgo P_30AR (C) | % Alto Riesgo (B) | Importe a Pagar (A*B) (D) | Diferencia (C-D) | Número de Cuenta | Importe / Fecha de Aplicación o Cobro |
| 25 | 24_2019 | 21079 | 0003377191 | 2514920020 | M03018 | 02 | EL | [redacted] | Banamex S.A. | 4 116.60 | 4 163.50 | 832.70 | 7% | 291.45 | 541.26 | 6837818 | $10 414 663.22 23/12/2019 |
| Total | | | | | | | | | | | | $19,779.20 | | $6,922.72 | $12,856.48 | | |

b) Servicios de Salud de Sinaloa realizó 25 pagos a 1 trabajador por importe de $38,273.60 que, según su clave de puesto y de centro de trabajo, le corresponde el pago de la compensación de mediano riesgo, debiéndose retribuir el 10% del sueldo base tabular, por un importe de $19,136.85, generando diferencias superiores por importe de $19,136.75, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en los pagos de compensaciones. A continuación, se detallan:

| Datos según Base de Datos de Nómina | | | | | | | | | Calculo según Auditoría | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| No. | Número de Empleado | RFC | Nombre del Empleado | Clave de Centro de Trabajo | Tipo de Trabajador | Clave de Puesto | Sueldo Base P_0700 (A) | Compensación Alto Riesgo P_30AR (C) | % Alto Riesgo (B) | Importe a Pagar (A*B) (D) | Diferencia (C-D) |
| 1 | 419 | [redacted] | [redacted] | 2514921530 | Base | M02031 | $191,368.48 | $38,273.60 | 10% | $19,136.85 | $19,136.75 |

Los pagos del trabajador detallado anteriormente, se integran de la siguiente manera:

| No. | Datos según Base de Datos de Nómina | | | | | | | | | | | | Calculo según Auditoría | | | Estado de Cuenta Banco Nacional de México, S.A. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Quincena | Número de Empleado | Número de Recibo | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Puesto | ZE | TP | Número de Cheque o Cuenta Receptora | Banco | Neto | Sueldo Base P_07 (A) | Compensación Alto Riesgo P_30AR (C) | % Alto Riesgo (B) | Importe a Pagar (A*B) (D) | Diferencia (C-D) | Número de Cuenta | Importe / Fecha de Aplicación o Cobro |
| 1 | 01_2019 | 419 | 0003067287 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | $8,164.29 | $7,799.50 | $1,559.90 | 10% | $779.95 | $779.95 | 6837818 | $20,371,968.12 15/01/2019 |
| 2 | 02_2019 | 419 | 0003077576 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 8,164.29 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,355,681.04 30/01/2019 |
| 3 | 03_2019 | 419 | 0003087895 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 8,623.10 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,781,312.23 14/02/2019 |
| 4 | 04_2019 | 419 | 0003098509 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 8,164.29 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $21,590,059.08 27/02/2019 |
| 5 | 05_2019 | 419 | 0003109777 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 8,164.29 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,834,799.25 14/03/2019 |
| 6 | 06_2019 | 419 | 0003120342 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 8,164.29 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,831,816.56 28/03/2019 |
| 7 | 07_2019 | 419 | 0003131401 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 8,164.29 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,565,025.28 12/04/2019 |
| 8 | 08_2019 | 419 | 0003142709 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 8,164.29 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,617,141.01 29/04/2019 |
| 9 | 09_2019 | 419 | 0003158066 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,943.59 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,933,156.65 14/05/2019 |
| 10 | 10_2019 | 419 | 0003168667 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,943.59 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $21,558,334.58 29/05/2019 |
| 11 | 11_2019 | 419 | 0003181410 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,320.04 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,923,365.21 14/06/2019 |
| 12 | 12_2019 | 419 | 0003194348 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,943.59 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,739,478.65 27/06/2019 |
| 13 | 13_2019 | 419 | 0003215315 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,943.59 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,611,603.22 12/07/2019 |
| 14 | 14_2019 | 419 | 0003227421 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,943.59 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,613,653.12 26/07/2019 |
| 15 | 15_2019 | 419 | 0003239583 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,861.22 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,836,001.70 14/08/2019 |
| 16 | 16_2019 | 419 | 0003249838 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,943.59 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,558,736.55 29/08/2019 |
| 17 | 17_2019 | 419 | 0003260692 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,918.84 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $22,120,018.31 12/09/2019 |
| 18 | 18_2019 | 419 | 0003272761 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,918.84 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $21,097,500.42 27/09/2019 |
| 19 | 19_2019 | 419 | 0191902035 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,918.84 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,900,564.93 14/10/2019 |
| 20 | 20_2019 | 419 | 0003303269 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,918.84 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,943,831.14 30/10/2019 |
| 21 | 21_2019 | 419 | 0192102242 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,787.94 | 7,799.50 | 1,559.90 | 10% | 779.95 | 779.95 | 6837818 | $20,798,198.29 14/11/2019 |
| 22 | 22_2019 | 419 | 0003336073 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,176.72 | 8,060.78 | 1,612.15 | 10% | 806.08 | 806.07 | 6837818 | $22,368,686.93 28/11/2019 |
| 23 | 22_Ext2_2019 | 419 | 0003327666 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,788.20 | 3,396.64 | 679.25 | 10% | 339.66 | 339.59 | 6837818 | $17,124,406.99 28/11/2019 |
| 24 | 23_2019 | 419 | 0003354889 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,680.97 | 8,060.78 | 1,612.15 | 10% | 806.08 | 806.07 | 6837818 | $23,029,064.95 15/12/2019 |
| 25 | 24_2019 | 419 | 0003374465 | 2514921530 | M02031 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,987.80 | 8,060.78 | 1,612.15 | 10% | 806.08 | 806.07 | 6837818 | $20,744,371.97 23/12/2019 |
| Total | | | | | | | | | | | | $38,273.60 | | $19,136.85 | $19,136.75 | | |

c) Servicios de Salud de Sinaloa realizó 75 pagos improcedentes a 3 trabajadores por importe de $59,644.32, con clave de centro de trabajo administrativos que no se

determinan como áreas nocivo-peligrosas de alto, mediano y bajo riesgo, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en los pagos de compensaciones. A continuación, se detallan:

| No. | Datos según Base de Datos de Nómina | | | | | | | | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número de Empleado | RFC | Nombre del Empleado | Clave de Centro de Trabajo | Tipo de Trabajador | Clave de Puesto | Número de Pagos | Compensación Alto Riesgo P_30AR | |
| 1 | 1518 | [redacted] | [redacted] | 2514920010 | Base | M02056 | 25 | $21,549 92 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 2 | 2231 | [redacted] | [redacted] | 2514920010 | Base | M02073 | 25 | 19,047 20 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 3 | 2303 | [redacted] | [redacted] | 2514920010 | Base | M02073 | 25 | 19,047 20 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| Total | | | | | | | 75 | $59,644.32 | |

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

| No. | Datos según Base de Datos de Nómina | | | | | | | | | | | | Estado de Cuenta Banco Nacional de México, S.A. | | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Quincena | Número de Empleado | Número de Recibo | Clave de Centro de Trabajo | Tipo de Trabajador | Clave de Puesto | ZE | TP | Número de Cheque o Cuenta Receptora | Banco | Neto | Compensación Alto Riesgo P_30AR | Rubro | Número de Cuenta | Importe/ Fecha de Aplicación o Cobro | |
| 1 | 01_2019 | 1518 | 0003065262 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | $6,673.54 | $878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,371,968.12 15/01/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 02_2019 | 1518 | 0003075556 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,673.54 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,355,681.04 30/01/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 03_2019 | 1518 | 0003085938 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 7,458.04 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,781,312.23 14/02/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 04_2019 | 1518 | 0003096557 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,673.54 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $21,590,059.08 27/02/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 05_2019 | 1518 | 0003107847 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,673.54 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,834,799.25 14/03/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | 1518 | 0003118415 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,673.54 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,831,816.56 28/03/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 07_2019 | 1518 | 0003129409 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,673.54 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,565,025.28 12/04/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 08_2019 | 1518 | 0003140716 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,673.54 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,617,141.01 29/04/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | 1518 | 0003156065 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 7,458.04 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,933,156.65 14/05/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 10_2019 | 1518 | 0003166667 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,673.54 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $21,558,334.58 29/05/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 11_2019 | 1518 | 0003179411 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,673.54 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,923,365.21 14/06/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_2019 | 1518 | 0003192351 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,673.54 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,739,478.65 27/06/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 13_2019 | 1518 | 0003213445 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,673.54 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,611,603.22 12/07/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | 1518 | 0003225551 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,673.54 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,613,653.12 26/07/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 15_2019 | 1518 | 0003237938 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,673.54 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,836,001.70 14/08/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | 1518 | 0003248194 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 7,459.94 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,558,736.55 29/08/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 17_2019 | 1518 | 0003258926 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 7,458.04 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $22,120,018.31 12/09/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | 1518 | 0003270998 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,673.54 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $21,097,500.42 27/09/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | 1518 | 0191900275 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,673.54 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,900,564.93 14/10/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 20_2019 | 1518 | 0003301306 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,673.54 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,943,831.14 30/10/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Datos según Base de Datos de Nómina | | | | | | | | | | | | | Estado de Cuenta Banco Nacional de México, S.A. | | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Quincena | Número de Empleado | Número de Recibo | Clave de Centro de Trabajo | Tipo de Trabajador | Clave de Puesto | ZE | TP | Número de Cheque o Cuenta Receptora | Banco | Neto | Compensación Alto Riesgo P_30AR | Rubro | Número de Cuenta | Importe/ Fecha de Aplicación o Cobro | |
| | 21_2019 | 1518 | 0192100280 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,542.64 | 878.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,798,198.29 14/11/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_2019 | 1518 | 0003334110 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,811.30 | 907.72 | FEDERAL | 6837818 | $22,368,686.93 28/11/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_Ext2_2019 | 1518 | 0003326146 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 4,223.35 | 382.46 | FEDERAL | 6837818 | $17,124,406.99 28/11/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | 1518 | 0003352927 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 7,741.08 | 907.72 | FEDERAL | 6837818 | $23,029,064.95 15/12/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | 1518 | 0003372500 | 2514920010 | BASE | M02056 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,622.38 | 907.72 | FEDERAL | 6837818 | $20,744,371.97 23/12/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | | | | | | | | Subtotal Trabajador No. 1 | 25 | | $21,549.92 | | | | |
| | 01_2019 | 2231 | 0003065282 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,371,968.12 15/01/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 02_2019 | 2231 | 0003075576 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,355,681.04 30/01/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 03_2019 | 2231 | 0003085958 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 4,057.30 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,781,312.23 14/02/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 04_2019 | 2231 | 0003096577 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $21,590,059.08 27/02/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 05_2019 | 2231 | 0003107867 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,834,799.25 14/03/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | 2231 | 0003118435 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,831,816.56 28/03/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 07_2019 | 2231 | 0003129429 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,565,025.28 12/04/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 08_2019 | 2231 | 0003140735 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,617,141.01 29/04/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | 2231 | 0003156084 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 4,057.30 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,933,156.65 14/05/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 10_2019 | 2231 | 0003166686 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $21,558,334.58 29/05/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 11_2019 | 2231 | 0003179430 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,923,365.21 14/06/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_2019 | 2231 | 0003192370 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,739,478.65 27/06/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 2 | 13_2019 | 2231 | 0003213465 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,611,603.22 12/07/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | 2231 | 0003225571 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,613,653.12 26/07/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 15_2019 | 2231 | 0003237958 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,836,001.70 14/08/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | 2231 | 0003248214 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,558,736.55 29/08/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 17_2019 | 2231 | 0003258946 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 4,057.30 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $22,120,018.31 12/09/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | 2231 | 0003271018 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $21,097,500.42 27/09/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | 2231 | 0191900295 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,900,564.93 14/10/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 20_2019 | 2231 | 0003301326 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,363.91 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,943,831.14 30/10/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_2019 | 2231 | 0192100300 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,233.01 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,798,198.29 14/11/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_2019 | 2231 | 0003334130 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,429.13 | 802.30 | FEDERAL | 6837818 | $22,368,686.93 28/11/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_Ext2_2019 | 2231 | 0003326166 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,275.26 | 338.00 | FEDERAL | 6837818 | $17,124,406.99 28/11/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | 2231 | 0003352947 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 4,264.74 | 802.30 | FEDERAL | 6837818 | $23,029,064.95 15/12/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | 2231 | 0003372519 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,240.21 | 802.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,744,371.97 23/12/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | | | | | | | | Subtotal Trabajador No. 2 | 25 | | $19,047.20 | | | | |
| 3 | 01_2019 | 2303 | 0003065284 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,371,968.12 15/01/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Datos según Base de Datos de Nómina | | | | | | | | | | | | | Estado de Cuenta Banco Nacional de México, S.A. | | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Quincena | Número de Empleado | Número de Recibo | Clave de Centro de Trabajo | Tipo de Trabajador | Clave de Puesto | ZE | TP | Número de Cheque o Cuenta Receptora | Banco | Neto | Compensación Alto Riesgo P_30AR | Rubro | Número de Cuenta | Importe/ Fecha de Aplicación o Cobro | |
| | 02_2019 | 2303 | 0003075578 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,355,681.04 30/01/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 03_2019 | 2303 | 0003085960 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,564.47 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,781,312.23 14/02/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 04_2019 | 2303 | 0003096579 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $21,590,059.08 27/02/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 05_2019 | 2303 | 0003107869 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,834,799.25 14/03/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | 2303 | 0003118437 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,831,816.56 28/03/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 07_2019 | 2303 | 0003129431 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,565,025.28 12/04/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 08_2019 | 2303 | 0003140737 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,617,141.01 29/04/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | 2303 | 0003156086 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,564.47 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,933,156.65 14/05/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 10_2019 | 2303 | 0003166688 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $21,558,334.58 29/05/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 11_2019 | 2303 | 0003179432 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,923,365.21 14/06/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_2019 | 2303 | 0003192372 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,739,478.65 27/06/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 13_2019 | 2303 | 0003213467 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,611,603.22 12/07/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | 2303 | 0003225573 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,613,653.12 26/07/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 15_2019 | 2303 | 0003237960 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,836,001.70 14/08/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | 2303 | 0003248216 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,558,736.55 29/08/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 17_2019 | 2303 | 0003258948 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,564.47 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $22,120,018.31 12/09/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | 2303 | 0003271020 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $21,097,500.42 27/09/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | 2303 | 0191900297 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,900,564.93 14/10/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 20_2019 | 2303 | 0003301328 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,871.08 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,943,831.14 30/10/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_2019 | 2303 | 0192100302 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,740.18 | 776.30 | FEDERAL | 6837818 | $20,798,198.29 14/11/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_2019 | 2303 | 0003334132 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,983.11 | 802.30 | FEDERAL | 6837818 | $22,368,686.93 28/11/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_Ext2_2019 | 2303 | 0003326168 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,883.79 | 338.00 | FEDERAL | 6837818 | $17,124,406.99 28/11/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | 2303 | 0003352949 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,818.72 | 802.30 | FEDERAL | 6837818 | $23,029,064.95 15/12/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | 2303 | 0003372521 | 2514920010 | BASE | M02073 | 02 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 5,794.19 | 802.30 | FEDERAL | 6837818 | $23,029,064.95 15/12/2019 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | | | | | | | | Subtotal Trabajador No. 3 | | 25 | $19,047.20 | | | | |
| | | | | | | | | | Total | | 75 | $59,644.32 | | | | |

d) Servicios de Salud de Sinaloa realizó 16 pagos improcedentes a 1 trabajador por importe de $19,948.80, con clave de puesto no autorizado para el otorgamiento de los derechos adicionales, referentes a la compensación de alto, mediano o bajo riesgo, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en los pagos de compensaciones. A continuación, se detallan:

| No. | Datos según Base de Datos de Nómina | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número de Empleado | RFC | Nombre del Empleado | Clave de Centro de Trabajo | Tipo de Trabajador | Clave de Puesto | Número de Pagos | Compensación Alto Riesgo P_30AR |
| 1 | 1221 | [redacted] | [redacted] | 2514920700 | Base | M02029 | 16 | $19,948.80 |
| Total | | | | | | | 16 | $19,948.80 |

Los pagos del trabajador detallado anteriormente, se integran de la siguiente manera:

| No. | Datos según Base de Datos de Nómina | | | | | | | | | | | Estado de Cuenta Banco Nacional de México, S.A. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Quincena | Número de Empleado | Número de Recibo | Clave de Centro de Trabajo | Tipo de Trabajador | Clave de Puesto | ZE | TP | Número de Cheque o Cuenta Receptora | Banco | Neto | Compensación Alto Riesgo P_30AR (C) | Número de Cuenta | Importe / Fecha de Aplicación o Cobro |
| 1 | 01_2019 | 1221 | 0003066540 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | $6,932.36 | $1,246.80 | 6837818 | $20,371,968.12 15/01/2019 |
| | 02_2019 | 1221 | 0003076830 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,932.36 | 1,246.80 | 6837818 | $20,355,681.04 30/01/2019 |
| | 03_2019 | 1221 | 0003087179 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,932.36 | 1,246.80 | 6837818 | $20,781,312.23 14/02/2019 |
| | 04_2019 | 1221 | 0003097793 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 7,665.81 | 1,246.80 | 6837818 | $21,590,059.08 27/02/2019 |
| | 05_2019 | 1221 | 0003109076 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,932.36 | 1,246.80 | 6837818 | $20,834,799.25 14/03/2019 |
| | 06_2019 | 1221 | 0003119641 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,932.36 | 1,246.80 | 6837818 | $20,831,816.56 28/03/2019 |
| | 07_2019 | 1221 | 0003130672 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,932.36 | 1,246.80 | 6837818 | $20,565,025.28 12/04/2019 |
| | 08_2019 | 1221 | 0003141980 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,932.36 | 1,246.80 | 6837818 | $20,617,141.01 29/04/2019 |
| | 09_2019 | 1221 | 0003157336 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,932.36 | 1,246.80 | 6837818 | $20,933,156.65 14/05/2019 |
| | 10_2019 | 1221 | 0003167938 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,932.36 | 1,246.80 | 6837818 | $21,558,334.58 29/05/2019 |
| | 11_2019 | 1221 | 0003180682 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 7,299.08 | 1,246.80 | 6837818 | $20,923,365.21 14/06/2019 |
| | 12_2019 | 1221 | 0003193623 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,932.36 | 1,246.80 | 6837818 | $20,739,478.65 27/06/2019 |
| | 13_2019 | 1221 | 0003214632 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 8,858.54 | 1,246.80 | 6837818 | $20,611,603.22 12/07/2019 |
| | 14_2019 | 1221 | 0003226738 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 8,858.54 | 1,246.80 | 6837818 | $20,613,653.12 26/07/2019 |
| | 15_2019 | 1221 | 0003239013 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 8,858.54 | 1,246.80 | 6837818 | $20,836,001.70 14/08/2019 |
| | 16_2019 | 1221 | 0003249269 | 2514920700 | BASE | M02029 | 03 | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 8,858.54 | 1,246.80 | 6837818 | $20,558,736.55 29/08/2019 |
| Total | | | | | | | | | | 16 | | $19,948.80 | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo fracción II y 49 segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 10 fracción II inciso a) y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 14 fracción II y 43 fracciones II y VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado; 2, 40, 41, 42 fracción II, 44, 45, 46 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6 cuarto párrafo fracciones II y III, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 36, 38, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; capítulo II primer párrafo, capítulo III punto 20 y capítulo V, secciones primera, segunda, tercera y cuarta del Manual para Prevenir y Disminuir Riesgos de Trabajo e Indicar el Otorgamiento de Derechos Adicionales; 140, 209 y 212 de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud; y Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el Personal de las Ramas Médica, Paramédica y Grupos Afines, anexos a los oficios número 307-A-1786 de fecha 26 de junio de 2018 y 307-A-2507 de fecha 15 de octubre de

2019, emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron documentación, de su análisis se desprende lo siguiente:

En cuanto a los trabajadores CC. [redacted] con código M02056 Jefe de Distrito en Programas de Salud, [redacted] con código M02073 Técnico en Programa de Salud y [redacted] Técnico en Programas de Salud, proporcionan memorándum número 11234 emitido por el Departamento de Vectores y Zoonosis de los Servicios de Salud de Sinaloa, en el cual señalan las funciones desarrolladas; asimismo, hacen de conocimiento que el personal adscrito al Departamento de Vectores y Zoonosis, se encuentra en calidad de renta y carece de Clave Única de Establecimientos de Salud (CLUES), por lo que el personal que forma parte del mismo, al momento de generar las nóminas de sueldo, se encuentran asignados al centro de trabajo 2514920010 Oficina Central; sin embargo, estas personas desarrollan sus funciones en diferentes centros de trabajo en los cuales se encuentra autorizado el otorgamientos de la compensación de riesgo, por lo que solventan un importe de $59,644.32, que corresponde a los trabajadores citados.

Respecto al trabajador C. [redacted] envían copia del Formato Único de Movimiento de Personal por motivo de baja por jubilación o pensión, con vigencia del 01 de septiembre de 2019; sin embargo, los pagos observados corresponden al periodo de 01 de enero al 31 de agosto de 2019, y al no proporcionar evidencia que autorice el pago de la compensación de alto riesgo a dicho trabajador durante dicho periodo o el reintegro del importe observado, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación, en cuanto a este trabajador.

En relación a los trabajadores C. [redacted] y C. [redacted], no proporcionan evidencia que acredite el pago superior en el pago de la compensación de alto riesgo a dichos trabajadores o reintegro del importe observado, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación, en cuanto a estos trabajadores.

Derivado de lo anterior se concluye que se solventa un importe de $59,644.32, quedando pendiente un importe de $51,942.03, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0072020-2019-PO-84-03 **Pliego de Observaciones.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de $51,942.03 (cincuenta y un mil novecientos cuarenta y dos pesos 03/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio de Servicios de Salud de Sinaloa, por haber realizado 66 pagos improcedentes por concepto de la percepción P_30AR Compensación Alto Riesgo a 3 trabajadores, de acuerdo a lo establecido en el Manual para Prevenir y Disminuir Riesgos de Trabajo e Indicar el Otorgamiento de Derechos Adicionales.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-84-29 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 85 Sin Observación.**
De la revisión a la cuenta 5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales, se verificaron selectivamente 88,411 pagos a 3,601 trabajadores, por concepto de percepción P_30MR Compensación Mediano Riesgo por importe de $48,636,285.41, de los cuales se constató que fueron otorgados por los Servicios de Salud de Sinaloa de conformidad con lo establecido en el Manual para Prevenir y Disminuir Riesgos de Trabajo e Indicar el Otorgamiento de Derechos Adicionales, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo fracción II y 49 segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 10 fracción II inciso a) y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 14 fracción II y 43 fracciones II y VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado; 2, 40, 41, 42 fracción II, 44, 45, 46 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6 cuarto párrafo fracciones II y III, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 36, 38, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; capítulo II primer párrafo, capítulo III punto 20 y capítulo V, secciones primera, segunda, tercera y cuarta del Manual para Prevenir y Disminuir Riesgos de Trabajo e Indicar el Otorgamiento de Derechos Adicionales; 140, 209 y 212 de las Condiciones Generales de

Trabajo de la Secretaría de Salud; y Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el Personal de las Ramas Médica, Paramédica y Grupos Afines, anexos a los oficios número 307-A-1786 de fecha 26 de junio de 2018 y 307-A-2507 de fecha 15 de octubre de 2019, emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

**Resultado Núm. 86 Sin Observación.**
De la revisión a la cuenta 5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales, se verificaron selectivamente 24,948 pagos a 1,020 trabajadores, por concepto de percepción P_30BR Compensación Bajo Riesgo por importe de $6,681,408.57, de los cuales se constató que fueron otorgados por Servicios de Salud de Sinaloa de conformidad con lo establecido en el Manual para Prevenir y Disminuir Riesgos de Trabajo e Indicar el Otorgamiento de Derechos Adicionales, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo fracción II y 49 segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 10 fracción II inciso a) y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 14 fracción II y 43 fracciones II y VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado; 2, 40, 41, 42 fracción II, 44, 45, 46 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6 cuarto párrafo fracciones II y III, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 36, 38, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; capítulo II primer párrafo, capítulo III punto 20 y capítulo V, secciones primera, segunda, tercera y cuarta del Manual para Prevenir y Disminuir Riesgos de Trabajo e Indicar el Otorgamiento de Derechos Adicionales; 140, 209 y 212 de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud; y Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el Personal de las Ramas Médica, Paramédica y Grupos Afines, anexos a los oficios número 307-A-1786 de fecha 26 de junio de 2018 y 307-A-2507 de fecha 15 de octubre de 2019, emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

**Resultado Núm. 87 Sin Observación.**
De la revisión a la cuenta 5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales, se verificaron selectivamente 180,618 pagos a 7,370 trabajadores, por concepto de percepción P_55AG Ayuda para Gastos de Actualización de $388,763,433.33, de los cuales se constató que fueron otorgados por los Servicios de Salud de Sinaloa de conformidad a los importes establecidos en el Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el Personal de

las Ramas Médica, Paramédica y Grupos Afines, anexos a los oficios número 307-A-1786 de fecha 26 de junio de 2018 y 307-A-2507 de fecha 15 de octubre de 2019, emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, **obteniendo resultado sin observación**.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo fracción II y 49 segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 10 fracción II inciso a) y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 14 fracción II y 43 fracciones II y VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado; 2, 40, 41, 42 fracción II, 44, 45, 46 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6 cuarto párrafo fracciones II y III, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 36, 38, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; capítulo II primer párrafo, capítulo III punto 20 y capítulo V, secciones primera, segunda, tercera y cuarta del Manual para Prevenir y Disminuir Riesgos de Trabajo e Indicar el Otorgamiento de Derechos Adicionales; 140, 209 y 212 de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud; y Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el Personal de las Ramas Médica, Paramédica y Grupos Afines, anexos a los oficios número 307-A-1786 de fecha 26 de junio de 2018 y 307-A-2507 de fecha 15 de octubre de 2019, emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

**5114 Seguridad Social.**

**Resultado Núm. 88 Sin Observación.**
Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Seguridad Social, seleccionando para su revisión un monto de $243,073,297.07, el cual se fiscalizó un importe de $228,519,456.26, que representa el 94.01%, verificando que se hayan ejercido de acuerdo al presupuesto de egresos, comprobando que los pagos se encuentren debidamente autorizados y registrados en la cuenta 5114 Seguridad Social y que se encuentren debidamente soportados, lo anterior de acuerdo con la normatividad aplicable, **obteniendo resultado sin observación**.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 12, 21 primer, segundo y tercer párrafos, 22, 167, 168 y 191 de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado; 2, 16,

17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 43 fracción VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado; 1 tercer párrafo, 6, 52, 92 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas.**

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Otras Prestaciones Sociales y Económicas, seleccionando para revisión un monto de $940,409,378.01, del cual se fiscalizó un importe de $592,768,922.79 que representa el 63.03%, verificando que los pagos al personal por concepto de Asignación Bruta y Medidas de Fin de Año, verificando que se hayan ejercido de acuerdo al presupuesto de egresos, soportados mediante recibos de nómina y respaldados con los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que cuenten con las documentación comprobatoria y justificativa y que el registro contable haya sido efectuado correctamente, lo anterior de acuerdo a la normatividad aplicable, obteniendo lo siguiente:

**Resultado Núm. 89 Sin Observación.**
De la revisión a la cuenta 5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas, se verificaron selectivamente 185,306 pagos a 7,370 trabajadores, por concepto de percepción P_42 Asignación Bruta por importe de $486,771,005.98, devengados durante el ejercicio fiscal 2019, de los cuales se constató que fueron otorgados por los Servicios de Salud de Sinaloa de conformidad a los importes establecidos en el Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el Personal de las Ramas Médica, Paramédica y Grupos Afines, anexos a los oficios número 307-A-1786 de fecha 26 de junio de 2018 y 307-A-2507 de fecha 15 de octubre de 2019, emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, **obteniendo resultado sin observación**.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo fracción II y 49 segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 10 fracción II inciso a) y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 14 fracción II y 43 fracciones II y VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado; 2, 40, 41, 42 primer párrafo, 44, 45, 46 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6 cuarto párrafo fracciones II y III, 30 último

párrafo, 36, 38, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; y Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el Personal de las Ramas Médica, Paramédica y Grupos Afines, anexos a los oficios número 307-A-1786 de fecha 26 de junio de 2018 y 307-A-2507 de fecha 15 de octubre de 2019, emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

**Resultado Núm. 90 Con Observación Solventada.**

Al verificar que los pagos por concepto de despensa correspondientes al programa Medidas de Fin de Año 2019, otorgados a sus trabajadores por Servicios de Salud de Sinaloa, mediante vales de despensa y/o tarjetas, se observa que de las 7,609 tarjetas solicitadas por la Dirección de Recursos Humanos por importe de $90,150,000.00, omitieron proporcionar la documentación justificativa consistente en listado con firmas de recibido de los beneficiarios de 482 tarjetas por un importe de $2,226,855.00, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en la entrega de vales y/o tarjetas de despensa. A continuación, se detallan:

| Núm. | ID | Núm. Empleado | Nombre | Importe | Tarjeta | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 16 | 2676P | Hilda Oralia Abundis Pérez | $3,125.00 | 5062080139582692 | Solventado |
| 2 | 74 | 2819P | Silvia Mireya Acosta Guzmán | 3,375.00 | 5062080154170076 | Solventado |
| 3 | 75 | 11980P | Gabriela Acosta Rodríguez | 3,750.00 | 5062080122968908 | Solventado |
| 4 | 76 | 19069P1 | Erika Acosta Villanazul | 3,125.00 | 5062080128551088 | Solventado |
| 5 | 77 | 8961P | Isabel Acosta Kitaoka | 2,500.00 | 5062080133649026 | Solventado |
| 6 | 80 | 2111P | Sainz López Adeleza Inés | 3,125.00 | 5062080108829363 | Solventado |
| 7 | 101 | 19184 | Jesús Horacio Aguilar Díaz | 12,500.00 | 5062080183508908 | Solventado |
| 8 | 128 | 18002P | Laura Margarita Aguilar Rodríguez | 4,375.00 | 5062080156111037 | Solventado |
| 9 | 129 | 20008P | Dora Alicia Aguilar Bobadilla | 2,500.00 | 5062080152874422 | Solventado |
| 10 | 134 | 24690P | Concepción Aguilera Hernández | 3,125.00 | 5062080153779794 | Solventado |
| 11 | 145 | 23878 | Claudia Trinidad Aguirre Quintana | 12,500.00 | 5062080165785284 | Solventado |
| 12 | 154 | 1304P | Florentina Aguirre Martínez | 5,000.00 | 5062080105955997 | Solventado |
| 13 | 155 | 21388P | Jaqueline Aguirre Favela | 1,500.00 | 5062080104932484 | Solventado |
| 14 | 156 | 29216P | Brenda Patricia Agundez Vázquez | 3,125.00 | 5062080143190078 | Solventado |
| 15 | 179 | 27665P | Milagros Yareli Aispuro Graciano | 2,500.00 | 5062080104245275 | Solventado |
| 16 | 180 | 32473P | Zulema Aispuro Carrillo | 3,125.00 | 5062080119627954 | Solventado |
| 17 | 193 | 24658P | Geydi Yenigdia Alcantar Villegas | 4,375.00 | 5062080101282230 | Solventado |
| 18 | 222 | 1373P | Rosalinda Almeida Ayala | 1,875.00 | 5062080140531282 | Solventado |
| 19 | 242 | 5957P | Ana Luisa Alvarado Cabada | 4,375.00 | 5062080106562669 | Solventado |
| 20 | 265 | 4666 | Luis Alberto Álvarez Gómez | 12,500.00 | 5062080151225865 | Solventado |
| 21 | 289 | 5680P | Julia Edelmira Álvarez Soto | 1,875.00 | 5062080167908124 | Solventado |
| 22 | 359 | 24104P | Karla Julieth Angulo Inzunza | 5,000.00 | 5062080177107824 | Solventado |
| 23 | 374 | 23991P | Gabriela Aragón Villalobos | 4,375.00 | 5062080170955542 | Solventado |
| 24 | 397 | 10069P | Cruz Elvira Araujo Figueroa | 2,500.00 | 5062080145029316 | Solventado |
| 25 | 398 | 20096P | Anali Araujo Figueroa | 2,500.00 | 5062080113731588 | Solventado |
| 26 | 445 | 224 | Rosalinda Guadalupe Arias Espinoza | 12,500.00 | 5062080107693273 | Solventado |
| 27 | 491 | 20658P | Dolores Armenta Beltrán | 3,750.00 | 5062080153204801 | Solventado |
| 28 | 492 | 21082P | Laura Elena Armenta Soto | 3,125.00 | 5062080131947067 | Solventado |
| 29 | 493 | 4128P | Mirna Guadalupe Armenta Valenzuela | 3,125.00 | 5062080167324413 | Solventado |
| 30 | 494 | 20101P | Lizbeth Armenta Valenzuela | 1,250.00 | 5062080124503679 | Solventado |
| 31 | 499 | 19200P | Elvia Aron Polanco | 1,562.50 | 5062080129060691 | Solventado |
| 32 | 501 | 19373 | Rosa Martha Arrearan Martínez | 12,500.00 | 5062080135655187 | Solventado |
| 33 | 528 | 1757P | Jesús Selene Arredondo Limón | 1,875.00 | 5062080111709149 | Solventado |
| 34 | 534 | 19138 | Mónica Guadalupe Arriaga Páez | 12,500.00 | 5062080119564074 | Solventado |
| 35 | 548 | 12641P | Mariana Arvayo Marchena | 1,875.00 | 5062080189711027 | Solventado |
| 36 | 576 | 33 | Yadira Eneida Ávalos Chavarin | 12,500.00 | 5062080170974691 | Solventado |
| 37 | 603 | 19221 | Víctor Marín Ávila García | 8,750.00 | 5062080119174593 | Solventado |
| 38 | 619 | 22557P | Reyna Marisol Avilés Villa | 2,500.00 | 5062080161909490 | Solventado |

| Núm. | ID | Núm. Empleado | Nombre | Importe | Tarjeta | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 39 | 620 | 24371P | Marisela Avilés Ericon | 3,750.00 | 5062080133770616 | Solventado |
| 40 | 647 | 35015P | Vianey Ayala Tamayo | 4,375.00 | 5062080158114146 | Solventado |
| 41 | 682 | 4041P | Nora Isabel Bajo Navarro | 3,750.00 | 5062080105367904 | Solventado |
| 42 | 697 | 5369 | Marisela Bañuelos Rodríguez | 12,500.00 | 5062080173860004 | Solventado |
| 43 | 717 | 4242P | Guadalupe Barragán Zamorano | 1,875.00 | 5062080134621271 | Solventado |
| 44 | 747 | 440 | Liliana Guadalupe Barrón Rodríguez | 12,500.00 | 5062080183781810 | Solventado |
| 45 | 748 | 455 | Nora Edith Barrón Sánchez | 12,500.00 | 5062080126612999 | Solventado |
| 46 | 749 | 19793 | Verónica del Carmen Barrón Juárez | 12,500.00 | 5062080165046190 | Solventado |
| 47 | 750 | 19344 | Rosangela Barrón Lizárraga | 12,500.00 | 5062080125760724 | Solventado |
| 48 | 751 | 19188 | José Raquel Omar Barrón Romero | 12,500.00 | 5062080138574161 | Solventado |
| 49 | 764 | 80P1 | Olga Leticia Barrón Álvarez | 1,250.00 | 5062080168162515 | Solventado |
| 50 | 783 | 2496P | Karla Bayardo Zatarain | 1,875.00 | 5062080178922841 | Solventado |
| 51 | 859 | 25716P | Rosario Isabel Beltrán Jiménez | 2,500.00 | 5062080163642586 | Solventado |
| 52 | 860 | 27443P | Carolina Beltrán Delgado | 3,750.00 | 5062080138527714 | Solventado |
| 53 | 888 | 530 | María Elena Bernal Sánchez | 12,500.00 | 5062080143369698 | Solventado |
| 54 | 900 | 19298P | Flor Adriana Bernal Jacquez | 2,500.00 | 5062080163380369 | Solventado |
| 55 | 901 | 20005P | Claudia Emylene Bernal Ayala | 3,750.00 | 5062080130515204 | Solventado |
| 56 | 902 | 476P | Claudia Judith Bernal Moreno | 3,750.00 | 5062080113799957 | Solventado |
| 57 | 955 | 3004P | Tania Judith Bon Villareal | 3,750.00 | 5062080109417135 | Solventado |
| 58 | 968 | 22869P | América Borga García | 5,625.00 | 5062080150544332 | Solventado |
| 59 | 984 | 1687P1 | Joshep Bryan Bravo Godínez | 1,250.00 | 5062080132134657 | Solventado |
| 60 | 985 | 1687P | José Antonio Bravo Pizano | 3,125.00 | 5062080108852100 | Solventado |
| 61 | 986 | 4015P | Alma Rosa Breceda Sánchez | 4,375.00 | 5062080126771902 | Solventado |
| 62 | 1001 | 21351 | Angélica Xiomara Bueno Moreno | 12,500.00 | 5062080132096575 | Solventado |
| 63 | 1002 | 25214 | Mario Alberto Bueno Torres | 12,500.00 | 5062080158181897 | Solventado |
| 64 | 1003 | 19350 | Mirian Janeth Bueno Torres | 12,500.00 | 5062080165975802 | Solventado |
| 65 | 1024 | 69P1 | Isaura Guadalupe Burgos Salas | 1,250.00 | 5062080174593869 | Solventado |
| 66 | 1025 | 539P | Rosa D Burgos Villegas | 1,250.00 | 5062080127133375 | Solventado |
| 67 | 1050 | 2394P | Refugio Cabanillas Duran | 1,250.00 | 5062080156970457 | Solventado |
| 68 | 1079 | 3465P | Azminda Guadalupe Calvillo Guerra | 2,250.00 | 5062080172949519 | Solventado |
| 69 | 1135 | 20188P | Anabel Camacho Uriarte | 2,000.00 | 5062080174527644 | Solventado |
| 70 | 1136 | 9539P | Mónica Camacho Espinoza | 1,625.00 | 5062080184932677 | Solventado |
| 71 | 1137 | 23900P | Rosalba Camacho Benítez | 5,000.00 | 5062080110493174 | Solventado |
| 72 | 1138 | 18016P | Claudia Liliana Camacho García | 4,375.00 | 5062080158196473 | Solventado |
| 73 | 1157 | 19410 | Yovana del Carmen Campillo Burgueño | 12,500.00 | 5062080170535997 | Solventado |
| 74 | 1168 | 3308P1 | Ofelia Campos Inzunza | 1,250.00 | 5062080139392076 | Solventado |
| 75 | 1223 | 1300P | G. Aidé Cárdenas Salcido | 2,500.00 | 5062080133807293 | Solventado |
| 76 | 1224 | 1958P | Karla Marcela Cárdenas López | 1,250.00 | 5062080132878048 | Solventado |
| 77 | 1225 | 20072P | Mabel Cárdenas López | 3,125.00 | 5062080163234426 | Solventado |
| 78 | 1226 | 3253P | Karina Cárdenas Rochín | 2,500.00 | 5062080128359060 | Solventado |
| 79 | 1288 | 2585P | Laura Georgina Carrillo Ríos | 1,875.00 | 5062080175260021 | Solventado |
| 80 | 1289 | 1468P | Ma. Concepción Carrillo Huerta | 1,875.00 | 5062080114850049 | Solventado |
| 81 | 1290 | 19517P | María Cristina Carrillo Gómez | 2,500.00 | 5062080179670563 | Solventado |
| 82 | 1297 | 24526P | Alma Delia Carvajal Quiñonez | 1,875.00 | 5062080138591066 | Solventado |
| 83 | 1298 | 19978P | Karina Jeanett Carvajal Raygoza | 3,125.00 | 5062080160057762 | Solventado |
| 84 | 1315 | 21211 | Carmen María Castañeda García | 12,500.00 | 5062080161705336 | Solventado |
| 85 | 1322 | 947P | Alma Leticia Castañeda Corvera | 1,500.00 | 5062080172837284 | Solventado |
| 86 | 1323 | 20551P | Marlen Yanire Castañeda Guzmán | 5,625.00 | 5062080124198835 | Solventado |
| 87 | 1348 | 19221P | Gicela Castillo Lora | 3,750.00 | 5062080163959162 | Solventado |
| 88 | 1393 | 752 | Jesús Enrique Castro López | 10,625.00 | 5062080146489931 | Solventado |
| 89 | 1394 | 20554 | Eduardo Castro Melendrez | 12,500.00 | 5062080111790180 | Solventado |
| 90 | 1474 | 1647P | Claudia Esther Castro Ortiz | 2,500.00 | 5062080174455986 | Solventado |
| 91 | 1475 | 35080P | Zaida Vianey Castro Ramírez | 2,500.00 | 5062080170627901 | Solventado |
| 92 | 1476 | 19266P | Verónica Guadalupe Castro Montero | 1,875.00 | 5062080119314801 | Solventado |
| 93 | 1477 | 22861P | Maira Guadalupe Castro Osorio | 3,125.00 | 5062080102805591 | Solventado |
| 94 | 1478 | 777P | Angélica Castro Escalante | 4,375.00 | 5062080112005190 | Solventado |
| 95 | 1479 | 1413P | Amanda Yudith Castro Pérez | 2,500.00 | 5062080161637844 | Solventado |
| 96 | 1498 | 23937P | Nancy Cázares Batiz | 1,875.00 | 5062080112069998 | Solventado |
| 97 | 1558 | 3848P | Aracely Cervantes Valenzuela Pérez | 3,125.00 | 5062080106055912 | Solventado |
| 98 | 1559 | 20698P | Bertha Alicia Cervantes Pérez | 2,500.00 | 5062080139482810 | Solventado |
| 99 | 1560 | 3596P | Eva C Cervantes Higuera | 1,875.00 | 5062080116845104 | Solventado |
| 100 | 1561 | 1268P | Francisca Oneyda Cervantes Castro | 4,375.00 | 5062080144790892 | Solventado |
| 101 | 1562 | 12493P | Karina Lizbeth Cervantes Perea | 3,125.00 | 5062080165062908 | Solventado |
| 102 | 1607 | 27436 | Eduardo Chávez Ramos | 8,750.00 | 5062080114090349 | Solventado |
| 103 | 1626 | 3325P | María del Rocío Chávez Hernández | 3,750.00 | 5062080183933361 | Solventado |
| 104 | 1627 | 2249P | Yolanda Chávez Torres | 4,375.00 | 5062080122950278 | Solventado |
| 105 | 1628 | 2845P | Concepción Chavez Campos | 3,750.00 | 5062080127986160 | Solventado |
| 106 | 1629 | 22859P | Nubia Yuliana Chávez Cota | 5,000.00 | 5062080111081358 | Solventado |

| Núm. | ID | Núm. Empleado | Nombre | Importe | Tarjeta | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 107 | 1646 | 24088P | Marla Isabel Chiquete Aguilar | 3,125.00 | 5062080175207105 | Solventado |
| 108 | 1700 | 27533 | Luis Adriel Corona Contreras | 12,500.00 | 5062080146284662 | Solventado |
| 109 | 1701 | 17899 | Arianne Lilibeth Corona Contreras | 12,500.00 | 5062080170757278 | Solventado |
| 110 | 1704 | 3444P | Evangelina Corona Gómez | 3,250.00 | 5062080121453399 | Solventado |
| 111 | 1710 | 3366P1 | Yesenia Lizbet Coronado Villa | 3,750.00 | 5062080167914353 | Solventado |
| 112 | 1744 | 2250P | María del Rosario Corrales Romero | 5,000.00 | 5062080118470463 | Solventado |
| 113 | 1746 | 6405 | Jesús Guillermo Correa Ríos | 12,500.00 | 5062080188277194 | Solventado |
| 114 | 1747 | 21595 | Myriam Janett Correa Ríos | 12,500.00 | 5062080180074490 | Solventado |
| 115 | 1802 | 19197P | Natalia Cota Nieto | 2,500.00 | 5062080171221563 | Solventado |
| 116 | 1803 | 19850P | Perla Estephany Cota Rodríguez | 2,500.00 | 5062080133848560 | Solventado |
| 117 | 1804 | 4395P | María Cruz Cota Izaguirre | 4,375.00 | 5062080104339748 | Solventado |
| 118 | 1823 | 20992P | María Elena Crespo Medina | 3,750.00 | 5062080121029546 | Solventado |
| 119 | 1826 | 3605P | Dolores Cristerna Lizárraga | 4,375.00 | 5062080177677818 | Solventado |
| 120 | 1855 | 29217P | Betsy Scarlett Cuadras Ruíz | 3,750.00 | 5062080114167634 | Solventado |
| 121 | 1901 | 21234 | Neyra Patricia Delgado Arrearan | 12,500.00 | 5062080169196249 | Solventado |
| 122 | 1924 | 23658P | Rocío Deraz González | 3,750.00 | 5062080116276466 | Solventado |
| 123 | 1952 | 23262P | María Sandra Díaz Payán | 1,875.00 | 5062080155621861 | Solventado |
| 124 | 1953 | 1714P | Arleigh Vanessa Díaz Zatarain | 3,750.00 | 5062080132349644 | Solventado |
| 125 | 1954 | 31840P | Alexia Guadalupe Díaz Rendón | 2,500.00 | 5062080109301073 | Solventado |
| 126 | 1959 | 21075P | María Dolores Dodier Acosta | 3,750.00 | 5062080181083086 | Solventado |
| 127 | 2004 | 13363P | Alma Rocío Duarte Cabanillas | 2,500.00 | 5062080131308591 | Solventado |
| 128 | 2005 | 24691P | Elvia Duarte Mercado | 5,000.00 | 5062080108701729 | Solventado |
| 129 | 2013 | 21237 | Verónica Yazmina Duran Luna | 12,500.00 | 5062080183688254 | Solventado |
| 130 | 2019 | 21161P | María Esther Duran Martínez | 5,000.00 | 5062080153719337 | Solventado |
| 131 | 2021 | 2987P1 | Rosa María Echeverría Edeza | 1,250.00 | 5062080125192274 | Solventado |
| 132 | 2022 | 3254P | María Guadalupe Eguino Escalante | 3,750.00 | 5062080166135059 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 133 | 2035 | 20265 | Elizabeth Erami Valdez | 12,500.00 | 5062080155076264 | Solventado |
| 134 | 2050 | 1204P | María Mercedes Escamilla Ochoa | 3,125.00 | 5062080124748902 | Solventado |
| 135 | 2067 | 752P | Silvia Elizabeth Espetuña Echeagaray | 1,875.00 | 5062080184621643 | Solventado |
| 136 | 2068 | 1228 | Silvia Elisabeth Espetuña Echeagaray | 12,500.00 | 5062080159591532 | Solventado |
| 137 | 2133 | 20230P | Socorro Espinoza Rivera | 1,875.00 | 5062080166214524 | Solventado |
| 138 | 2134 | 19056P | Karla Griselda Espinoza Aguirre | 1,250.00 | 5062080180364677 | Solventado |
| 139 | 2135 | 27449P | Lilia Lizbeth Espinoza Altamirano | 3,750.00 | 5062080186711731 | Solventado |
| 140 | 2142 | 19987P | María Alejandra Esquivel Orendain | 2,500.00 | 5062080139799551 | Solventado |
| 141 | 2160 | 3420P | Laura Raquel Estrada de León | 2,500.00 | 5062080188305409 | Solventado |
| 142 | 2161 | 22555P1 | Marlen Guadalupe Estrada Madrigal | 1,875.00 | 5062080118942123 | Solventado |
| 143 | 2248 | 2041P | Ana Luisa Félix López | 3,125.00 | 5062080175294483 | Solventado |
| 144 | 2249 | 19022P | Marisol Félix Prieto | 3,750.00 | 5062080131111748 | Solventado |
| 145 | 2250 | 22870P | Dulce Esmeralda Félix Ayala | 4,375.00 | 5062080149147528 | Solventado |
| 146 | 2328 | 19316P1 | Sagrario Flores Solís | 1,875.00 | 5062080115947547 | Solventado |
| 147 | 2329 | 24270P | Verónica Flores Espinoza | 3,750.00 | 5062080163830645 | Solventado |
| 148 | 2330 | 2249P1 | Erika Isabel Flores Fuentes | 3,125.00 | 5062080101926091 | Solventado |
| 149 | 2331 | 4254P | Yessica Jeanette Flores Gutiérrez | 3,750.00 | 5062080175572177 | Solventado |
| 150 | 2332 | 130P1 | Visney Miralde Flores Guerrero | 2,500.00 | 5062080167878517 | Solventado |
| 151 | 2339 | 12416P | Nancy Arlette Fonseca Pérez | 2,500.00 | 5062080160955072 | Solventado |
| 152 | 2341 | 21424P | Dora Patricia Fragoso Escalante | 3,750.00 | 5062080163520238 | Solventado |
| 153 | 2343 | 194P | Saira María Fraide Díaz | 3,750.00 | 5062080143530380 | Solventado |
| 154 | 2357 | 12232P | Elvia Beatriz Franco Acedo | 3,750.00 | 5062080116185691 | Solventado |
| 155 | 2373 | 20236 | Guadalupe de Jesús Gaeta Juárez | 12,500.00 | 5062080139939348 | Solventado |
| 156 | 2411 | 19192 | Silvia Rebeca Gallegos Hernández | 12,500.00 | 5062080186836793 | Solventado |
| 157 | 2413 | 19170P | Ana Luisa Gallegos Contreras | 3,750.00 | 5062080187133414 | Solventado |
| 158 | 2425 | 22865P | Virgen Graciela Gálvez Salazar | 4,375.00 | 5062080180043719 | Solventado |
| 159 | 2426 | 126P | Imelda Gálvez Urbalejo | 2,500.00 | 5062080123104073 | Solventado |
| 160 | 2459 | 21741P | Anayanci Garate Llamas | 3,750.00 | 5062080103505109 | Solventado |
| 161 | 2522 | 35072 | Benjamín Hendrix García López | 12,500.00 | 5062080149134955 | Solventado |
| 162 | 2523 | 19227 | Sergio Eduardo García Gutiérrez | 12,500.00 | 5062080141592580 | Solventado |
| 163 | 2603 | 22478 | Claudia Lizette García Torres | 12,500.00 | 5062080112459918 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 164 | 2607 | 4077P | Brenda García López | 3,750.00 | 5062080181099264 | Solventado |
| 165 | 2608 | 880P | Ana María García Núñez | 1,875.00 | 5062080180486777 | Solventado |
| 166 | 2609 | 22279P | Alba Luz García López | 4,375.00 | 5062080120853904 | Solventado |
| 167 | 2610 | 27692P | Jesús Marlen García Barraza | 2,500.00 | 5062080143809487 | Solventado |
| 168 | 2611 | 4226P | Gloria Irene García Hernández | 5,000.00 | 5062080155947050 | Solventado |
| 169 | 2612 | 8645P | Dinora Melina García Sauceda | 2,500.00 | 5062080152807760 | Solventado |
| 170 | 2613 | 953P1 | Lirio García Pérez | 2,812.50 | 5062080162934372 | Solventado |

| Núm. | ID | Núm. Empleado | Nombre | Importe | Tarjeta | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 171 | 2614 | 11370P | Lluvia Irasema García García | 3,750.00 | 5062080130113547 | Solventado |
| 172 | 2615 | 1578P | Rosario Adriana García Zamora | 3,333.75 | 5062080137305641 | Solventado |
| 173 | 2682 | 15017P | Hugo Gastélum Arce | 2,500.00 | 5062080163427251 | Solventado |
| 174 | 2683 | 35081P | Jessica Guadalupe Gastélum Ramírez | 4,375.00 | 5062080138894445 | Solventado |
| 175 | 2709 | 2313P | Liliana Gaxiola Sosa | 2,500.00 | 5062080112158932 | Solventado |
| 176 | 2896 | 24037P | Héctor González Arias | 3,750.00 | 5062080184256499 | Solventado |
| 177 | 2897 | 27017P | Rosa Isela González Rocha | 1,875.00 | 5062080124356102 | Solventado |
| 178 | 2904 | 2270P | Martha Beatriz Graciano Fuentes | 3,750.00 | 5062080174521381 | Solventado |
| 179 | 2927 | 1758 | Verónica Martina Guerra Anguiano | 12,500.00 | 5062080173710712 | Solventado |
| 180 | 2928 | 7676 | Carmen Alicia Guerra Hernández | 12,500.00 | 5062080185283393 | Solventado |
| 181 | 2929 | 21320 | María del Rocío Guerra Anguiano | 12,500.00 | 5062080130017821 | Solventado |
| 182 | 2971 | 27436P | Minerva Guadalupe Guitron Anguiano | 3,750.00 | 5062080137759128 | Solventado |
| 183 | 3021 | 4157P | Virginia Gutiérrez Lugo | 1,875.00 | 5062080187369976 | Solventado |
| 184 | 3022 | 25099P | Griselda Elizabeth Gutiérrez Yocupicio | 2,500.00 | 5062080173033438 | Solventado |
| 185 | 3023 | 1682P | Bertha Alicia Gutiérrez Cornejo | 5,625.00 | 5062080156797884 | Solventado |
| 186 | 3024 | 20654P | Thanya Giovanna Gutiérrez Morato | 2,500.00 | 5062080153166760 | Solventado |
| 187 | 3034 | 1761 | Iracema Guzmán Bueno | 12,500.00 | 5062080121444059 | Solventado |
| 188 | 3051 | 22890P | Rubí Esmeralda Guzmán Briseño | 4,375.00 | 5062080136989189 | Solventado |
| 189 | 3052 | 27440P | Verónica Guzmán García | 3,750.00 | 5062080103552390 | Solventado |
| 190 | 3063 | 19305P | Abraxas B Heiras Palazuelos | 5,000.00 | 5062080183895800 | Solventado |
| 191 | 3170 | 1673P | Alma Patricia Hernández Romero | 2,500.00 | 5062080154214536 | Solventado |
| 192 | 3171 | 19310P | Julieta Hernández Díaz | 1,250.00 | 5062080165565959 | Solventado |
| 193 | 3172 | 19920P | Perla Mariana Hernández Lizárraga | 2,500.00 | 5062080101618599 | Solventado |
| 194 | 3173 | 587P | Martha Elena Hernández López | 2,500.00 | 5062080186719932 | Solventado |
| 195 | 3174 | 19065P | Tania Marletty Hernández Castro | 2,125.00 | 5062080107191419 | Solventado |
| 196 | 3175 | 21220P1 | María Cristina Hernández Peraza | 1,875.00 | 5062080161394305 | Solventado |
| 197 | 3176 | 8463P | Evelyn Aleyda Hernández Tirado | 2,500.00 | 5062080130848597 | Solventado |
| 198 | 3177 | 984P | María Dolores Hernández Martínez | 5,000.00 | 5062080187385162 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 199 | 3178 | 3459P | María Concepción Hernández Barraza | 1,875.00 | 5062080172878767 | Solventado |
| 200 | 3179 | 1651P | María de Jesús Hernández Jiménez | 1,875.00 | 5062080100726013 | Solventado |
| 201 | 3180 | 1901P | Pedro Hernández Domínguez | 1,750.00 | 5062080118555537 | Solventado |
| 202 | 3181 | 1876P | Jesús Manuel Hernández Osuna | 1,875.00 | 5062080109222667 | Solventado |
| 203 | 3204 | 4552P | Rosalía Herrera Molina | 5,000.00 | 5062080151491582 | Solventado |
| 204 | 3205 | 21388P1 | Oscar Osiel Herrera Campaña | 1,875.00 | 5062080164392322 | Solventado |
| 205 | 3244 | 19688 | Petra María Huerta Venegas | 12,500.00 | 5062080121804724 | Solventado |
| 206 | 3262 | 21326 | Mónica del Carmen Ibarra Rivera | 12,500.00 | 5062080162511477 | Solventado |
| 207 | 3263 | 21662 | Nuri Cessna del Carmen Ibarra Rivera | 12,500.00 | 5062080172602431 | Solventado |
| 208 | 3287 | 20854P | Perla Rosalva Ibarra Lugo | 2,500.00 | 5062080171229699 | Solventado |
| 209 | 3321 | 21399P | Cruz Leticia Inzunza Lizárraga | 1,875.00 | 5062080165411642 | Solventado |
| 210 | 3322 | 19289P | Socorro del Carmen Inzunza Contreras | 5,000.00 | 5062080180315620 | Solventado |
| 211 | 3323 | 11204P | Erika Inzunza Crespo | 3,750.00 | 5062080115267425 | Solventado |
| 212 | 3324 | 21474P | Christopher Mario Inzunza Díaz | 1,750.00 | 5062080161277583 | Solventado |
| 213 | 3341 | 20037P | Dulce María Israel Cázares | 1,250.00 | 5062080163097872 | Solventado |
| 214 | 3360 | 20502 | Raquel Jara Pérez | 12,500.00 | 5062080141462677 | Solventado |
| 215 | 3363 | 4776P1 | Juliana Jara Sánchez | 1,500.00 | 5062080111010514 | Solventado |
| 216 | 3364 | 8099 | César Jaramillo Sánchez | 9,375.00 | 5062080140807328 | Solventado |
| 217 | 3391 | 2496P1 | Miriam S. Jiménez Osuna | 1,875.00 | 5062080186329369 | Solventado |
| 218 | 3410 | 3551P | Rosalva Patricia Juárez Rentería | 3,750.00 | 5062080145449738 | Solventado |
| 219 | 3414 | 1230P | Rosa Elena Kelly Murillo | 5,000.00 | 5062080170986356 | Solventado |
| 220 | 3470 | 19208P | Dalia Leal Orduño | 3,437.50 | 5062080178587479 | Solventado |
| 221 | 3507 | 420P | Ramona Alicia León Romero | 3,750.00 | 5062080175677059 | Solventado |
| 222 | 3508 | 35082P | Irma Guadalupe León Pompa | 2,500.00 | 5062080185875842 | Solventado |
| 223 | 3523 | 17977P | Xóchitl Zumiko Ley Rodríguez | 2,500.00 | 5062080162425033 | Solventado |
| 224 | 3578 | 12419P | Ma. Esther Leyva Piña | 2,500.00 | 5062080143973259 | Solventado |
| 225 | 3579 | 18541P | Ana Lizeth Leyva Ruelas | 3,750.00 | 5062080146416223 | Solventado |
| 226 | 3592 | 69P | Patricia Liogon Beltrán | 2,500.00 | 5062080110856693 | Solventado |
| 227 | 3648 | 4370P | Zuleyka Jarelly Lizárraga López | 3,750.00 | 5062080163553908 | Solventado |
| 228 | 3649 | 25716P1 | Georgina del Rosario Lizárraga Valdez | 2,500.00 | 5062080176904866 | Solventado |
| 229 | 3650 | 2496P2 | Gloria Lorena Lizárraga Garzón | 1,875.00 | 5062080115824498 | Solventado |
| 230 | 3657 | 2453P | Zulema del Carmen Llamas Espinoza | 2,500.00 | 5062080180318400 | Solventado |
| 231 | 3670 | 24438P | Baldomero Loaiza Uribe | 3,750.00 | 5062080121109090 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 232 | 3790 | 2343 | Irene de Jesús López Ruiz | 12,500.00 | 5062080140254349 | Solventado |
| 233 | 3792 | 20462 | Aurelio Filiberto López Aguilar | 12,500.00 | 5062080171007855 | Solventado |
| 234 | 3957 | 19315P | Rosalina López Urquiza | 1,875.00 | 5062080168754352 | Solventado |

| Núm. | ID | Núm. Empleado | Nombre | Importe | Tarjeta | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 235 | 3958 | 29853P | Elba Lorena López Estrada | 2,500.00 | 5062080170179846 | Solventado |
| 236 | 3959 | 4345P | Laura Elena López López | 1,500.00 | 5062080185106248 | Solventado |
| 237 | 3960 | 20825P | María Trinidad López López | 4,375.00 | 5062080132433612 | Solventado |
| 238 | 3961 | 31693P | Nidia López Espinoza | 3,750.00 | 5062080113675637 | Solventado |
| 239 | 3962 | 978P | Mary Alina López Fierro | 3,750.00 | 5062080136247216 | Solventado |
| 240 | 3963 | 4038P | Perla López Rangel | 2,500.00 | 5062080109181095 | Solventado |
| 241 | 3964 | 8099P | María del Pilar López Barrón | 3,125.00 | 5062080181607553 | Solventado |
| 242 | 3965 | 21302P | Karla Paola López | 1,750.00 | 5062080171975960 | Solventado |
| 243 | 3966 | 24602P | Susana López Valenzuela | 3,750.00 | 5062080171292929 | Solventado |
| 244 | 3967 | 2085P | María Flora López Duarte | 3,750.00 | 5062080117313631 | Solventado |
| 245 | 3968 | 27662P | Adilene Lluviel López Beltrán | 3,125.00 | 5062080105540633 | Solventado |
| 246 | 3969 | 3644P | Silvia Guadalupe López Castro | 3,125.00 | 5062080135368864 | Solventado |
| 247 | 3970 | 21140P | Alejandra López Arce | 2,500.00 | 5062080124384922 | Solventado |
| 248 | 3971 | 1834P1 | Juana María López Ovalles | 3,000.00 | 5062080183848643 | Solventado |
| 249 | 3972 | 8625P | María Fernanda López Lara | 2,500.00 | 5062080106341403 | Solventado |
| 250 | 3973 | 3978P | Mara Evelin López Félix | 3,750.00 | 5062080130797778 | Solventado |
| 251 | 4015 | 592P | Nancy Judith Lugo Lachica | 3,125.00 | 5062080158596888 | Solventado |
| 252 | 4016 | 3061P | Petra Alicia Lugo Rivas | 3,125.00 | 5062080150075535 | Solventado |
| 253 | 4017 | 17941P | Martha Patricia Lugo Pérez | 2,500.00 | 5062080166441119 | Solventado |
| 254 | 4032 | 353P | Carina Luna Osuna | 3,750.00 | 5062080136642200 | Solventado |
| 255 | 4033 | 24017P | Patricia Araceli Luna Pineda | 2,500.00 | 5062080168646517 | Solventado |
| 256 | 4062 | 9039P | Manuel Alejandro Macías Mancillas | 2,500.00 | 5062080152438665 | Solventado |
| 257 | 4091 | 9039P1 | Karina María Mancillas Medina | 2,500.00 | 5062080170639583 | Solventado |
| 258 | 4092 | 4233P | Norma Alicia Mancillas Gómez | 1,625.00 | 5062080185575343 | Solventado |
| 259 | 4103 | 21354 | Carlos Alberto Manjarrez Ibarra | 12,500.00 | 5062080173161932 | Solventado |
| 260 | 4113 | 1305P | Aida Del Carmen Manjarrez | 2,500.00 | 5062080161188699 | Solventado |
| 261 | 4114 | 3147P | Carmen Lucia Manjarrez Uriarte | 3,750.00 | 5062080118444179 | Solventado |
| 262 | 4129 | 11495P | Rosa Elena Marentes Aguilar | 1,875.00 | 5062080106851690 | Solventado |
| 263 | 4140 | 2453 | Fernando Márquez Gueta | 7,500.00 | 5062080145167868 | Solventado |
| 264 | 4143 | 2453P1 | Luis Fernando Márquez Llamas | 2,500.00 | 5062080163812015 | Solventado |
| 265 | 4242 | 20986P | Blanca Citlaly Martínez Martínez | 2,500.00 | 5062080155571397 | Solventado |
| 266 | 4243 | 2439P | Carolina Elizabeth Martínez Sánchez | 1,875.00 | 5062080187570409 | Solventado |
| 267 | 4244 | 19189P | Iris Vanessa Martínez Mendoza | 2,500.00 | 5062080124141504 | Solventado |
| 268 | 4245 | 24461P | Marisol Martínez Vázquez | 2,500.00 | 5062080142018601 | Solventado |
| 269 | 4273 | 19150P | Dacia Elizabeth Medel Wrinkler | 1,250.00 | 5062080127433114 | Solventado |
| 270 | 4317 | 19913P | Isela Guadalupe Medina Uribe | 2,500.00 | 5062080173852886 | Solventado |
| 271 | 4318 | 19653P | Isela Guadalupe Medina Uribe | 1,875.00 | 5062080116585452 | Solventado |
| 272 | 4319 | 2954P | Carmen María Medina Angulo | 3,125.00 | 5062080178222846 | Solventado |
| 273 | 4339 | 24303P | Lesdy Janeth Mejorada Angulo | 1,875.00 | 5062080189317759 | Solventado |
| 274 | 4343 | 20037P1 | Merary Fransiela Melchor Israel | 1,250.00 | 5062080185716111 | Solventado |
| 275 | 4344 | 9140P | Lidia Janeth Melchor Leyva | 2,500.00 | 5062080186801748 | Solventado |
| 276 | 4360 | 22866P | Rosalinda Méndez Fierro | 2,000.00 | 5062080131457083 | Solventado |
| 277 | 4405 | 19539P | Nohemí Meneses Sarabia | 5,000.00 | 5062080114816511 | Solventado |
| 278 | 4431 | 21321 | Norma Lorena Meza González | 12,500.00 | 5062080129959744 | Solventado |
| 279 | 4451 | 20563P | Elvira Zulema Meza Arce | 1,250.00 | 5062080153233420 | Solventado |
| 280 | 4490 | 1090P | Vanessa Mojardin Santisteban | 3,750.00 | 5062080126101449 | Solventado |
| 281 | 4506 | 21427P | María Isabel Molina Riz | 2,500.00 | 5062080143982094 | Solventado |
| 282 | 4518 | 1580P | Mayanin Monge Cota | 1,875.00 | 5062080106555481 | Solventado |
| 283 | 4547 | 4116P | Luz María Montes Borboa | 1,250.00 | 5062080157447646 | Solventado |
| 284 | 4548 | 1581P | Antonia Elizabeth Montes Díaz | 3,750.00 | 5062080107490985 | Solventado |
| 285 | 4555 | 7944P | Mayra Cecilia Montiel García | 3,750.00 | 5062080119490072 | Solventado |
| 286 | 4594 | 20166 | Mirsha Mora Murillo | 12,500.00 | 5062080102565286 | Solventado |
| 287 | 4601 | 3695P | Claudia Selene Mora Ramírez | 4,375.00 | 5062080108295425 | Solventado |
| 288 | 4649 | 2692P | Leonel Alfredo Morales Alvarado | 3,125.00 | 5062080138630575 | Solventado |
| 289 | 4650 | 489P | María de Jesús Morales Galván | 3,125.00 | 5062080177291065 | Solventado |
| 290 | 4651 | 16375P | María del Socorro Morales Duran | 5,000.00 | 5062080101423305 | Solventado |
| 291 | 4652 | 2170P | María del Rosario Morales Valdés | 5,000.00 | 5062080131978682 | Solventado |
| 292 | 4673 | 2713 | Dinora Isabel Moreno Meraz | 12,500.00 | 5062080117369799 | Solventado |
| 293 | 4693 | 21056P | Elva Cristina Moreno Candil | 1,250.00 | 5062080114216621 | Solventado |
| 294 | 4694 | 20582P | Angélica Moreno Sandoval | 1,875.00 | 5062080139358986 | Solventado |
| 295 | 4695 | 1046P | Daniela Roxana Moreno Meza | 2,500.00 | 5062080162765230 | Solventado |
| 296 | 4696 | 8961P1 | Yasmín Guadalupe Moreno Cortez | 1,250.00 | 5062080166596318 | Solventado |
| 297 | 4719 | 19690 | Claudia Gabriela Muñoz Martínez | 12,500.00 | 5062080105054098 | Solventado |
| 298 | 4722 | 322P | Rosalva Muñoz Castillo | 3,750.00 | 5062080179252644 | Solventado |
| 299 | 4723 | 3291P | Anabel Muñoz Sandoval | 1,500.00 | 5062080147249979 | Solventado |
| 300 | 4743 | 23864P | Elizabeth Nájera Gil | 5,000.00 | 5062080139022566 | Solventado |
| 301 | 4774 | 9978P | Jovita Navarro Martínez | 5,000.00 | 5062080142784897 | Solventado |
| 302 | 4775 | 4167P | Ángeles Suyevi Navarro García | 3,750.00 | 5062080186163495 | Solventado |

| Núm. | ID | Núm. Empleado | Nombre | Importe | Tarjeta | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 303 | 4791 | 1985P1 | Elia Nevarez Monarrez | 3,125.00 | 5062080116836749 | Solventado |
| 304 | 4792 | 1413P1 | Maribel Nevarez Burgoin | 2,500.00 | 5062080172059582 | Solventado |
| 305 | 4806 | 4468P | Diana Luisa Niebla Vizcarra | 3,750.00 | 5062080170693739 | Solventado |
| 306 | 4819 | 1341P1 | Rosina Nolasco Morales | 1,250.00 | 5062080186450041 | Solventado |
| 307 | 4862 | 20991P | Mariela Alheli Núñez Rentería | 2,500.00 | 5062080119777775 | Solventado |
| 308 | 4908 | 17912P | Concepción del Carmen Ochoa Flores | 3,750.00 | 5062080139853887 | Solventado |
| 309 | 4909 | 6170P | Damaris Ochoa Contreras | 2,500.00 | 5062080182892360 | Solventado |
| 310 | 4921 | 9725 | María Guadalupe Olaguez Torres | 12,500.00 | 5062080144178551 | Solventado |
| 311 | 4942 | 29456 | Diego de Jesús Olivas Ayala | 12,500.00 | 5062080144648736 | Solventado |
| 312 | 4950 | 6395P | Verónica Yudith Olivas Olivas | 3,750.00 | 5062080150799829 | Solventado |
| 313 | 4951 | 24040P | Libia Lizeth Olivas Duarte | 2,250.00 | 5062080115413649 | Solventado |
| 314 | 4960 | 32889P | Dulce María Oloño López | 3,750.00 | 5062080172513638 | Solventado |
| 315 | 4978 | 3617P | Ana Isabel Ontiveros Osuna | 1,875.00 | 5062080126519657 | Solventado |
| 316 | 4979 | 20692P | María Guadalupe Ontiveros Hernández | 5,000.00 | 5062080166132965 | Solventado |
| 317 | 5042 | 476P1 | Brenda Elizabeth Ortiz Beltrán | 2,500.00 | 5062080136802481 | Solventado |
| 318 | 5045 | 3311P | Rosa Armida Osorio Loya | 3,125.00 | 5062080135775431 | Solventado |
| 319 | 5078 | 3045 | Erica Lorena Osuna Rendón | 12,500.00 | 5062080129275513 | Solventado |
| 320 | 5079 | 9936 | Talía Quetzaly Osuna Rendón | 12,500.00 | 5062080177224025 | Solventado |
| 321 | 5080 | 17973 | José Luciano Osuna Rivera | 12,500.00 | 5062080106710987 | Solventado |
| 322 | 5104 | 24065P | Perla Alicia Osuna Magaña | 3,750.00 | 5062080125621637 | Solventado |
| 323 | 5105 | 1851P | Claudia M. Osuna Medina | 2,500.00 | 5062080102801582 | Solventado |
| 324 | 5106 | 21220P | Refugio Del Carmen Osuna Bernal | 3,750.00 | 5062080167416318 | Solventado |
| 325 | 5107 | 19039P | Jimena Guadalupe Osuna Ibarra | 5,000.00 | 5062080127170575 | Solventado |
| 326 | 5108 | 3308P | Irma Lucila Osuna Castillo | 5,000.00 | 5062080182596185 | Solventado |
| 327 | 5109 | 2323P | Carmen Carolina Osuna Sánchez | 3,125.00 | 5062080183828520 | Solventado |
| 328 | 5110 | 603P | Jezabel Osuna Bañuelos | 5,000.00 | 5062080178467268 | Solventado |
| 329 | 5173 | 17989P | Claudia Paola Palafox Mejorada | 3,750.00 | 5062080137484123 | Solventado |
| 330 | 5174 | 22867P | Gabriela Palafox | 3,125.00 | 5062080133412193 | Solventado |
| 331 | 5196 | 3473P | María Antonia Pantoja Hernández | 2,500.00 | 5062080136547177 | Solventado |
| 332 | 5198 | 18027P | Mara Jazmín Pardini Elenes | 3,750.00 | 5062080175429311 | Solventado |
| 333 | 5202 | 1604P | Marisela Pardo Tolosa | 3,750.00 | 5062080165367521 | Solventado |
| 334 | 5218 | 31362P | Crystel Irasema Parra Gutiérrez | 2,500.00 | 5062080107810554 | Solventado |
| 335 | 5219 | 17292P | Azhalia Mercedes Parra Vidal | 2,500.00 | 5062080161658071 | Solventado |
| 336 | 5228 | 3138P | Joel Abraham Pasco Quintero | 2,500.00 | 5062080130850817 | Solventado |
| 337 | 5230 | 10079 | Ignacio Pasos Romero | 12,500.00 | 5062080147500496 | Solventado |
| 338 | 5235 | 21539P | Martha Patricia Patiño Carranza | 1,875.00 | 5062080144261134 | Solventado |
| 339 | 5241 | 5553P | María Teresa Patrón Betancourt | 3,750.00 | 5062080160540718 | Solventado |
| 340 | 5248 | 2111P1 | Gloria Marcia Peña García | 3,125.00 | 5062080181559275 | Solventado |
| 341 | 5251 | 19693 | Silvia Alejandra Peinado Peraza | 12,500.00 | 5062080120915133 | Solventado |
| 342 | 5271 | 34130 | José Francisco Peña Ontiveros | 12,500.00 | 5062080100477260 | Solventado |
| 343 | 5323 | 4264P | Elba Patricia Pereira León | 4,375.00 | 5062080111362063 | Solventado |
| 344 | 5327 | 1834P | Elisa Pereyra León | 3,250.00 | 5062080186314742 | Solventado |
| 345 | 5366 | 3173 | Rosa Mireya Pérez Crespo | 12,500.00 | 5062080111097131 | Solventado |
| 346 | 5421 | 20261P | Socorro Pérez Berumen | 5,000.00 | 5062080148974450 | Solventado |
| 347 | 5422 | 4395P1 | Ana Laura Pérez Chávez | 2,500.00 | 5062080160749087 | Solventado |
| 348 | 5442 | 4129P | Alicia Pinzón García | 1,875.00 | 5062080143158752 | Solventado |
| 349 | 5446 | 3031P | María Julia Piña Lizárraga | 1,250.00 | 5062080151674807 | Solventado |
| 350 | 5447 | 2639P | Lidia Plascencia Guerrero | 1,875.00 | 5062080117739538 | Solventado |
| 351 | 5475 | 1903P | Rosa Isela Ponce Betancourt | 3,125.00 | 5062080157354750 | Solventado |
| 352 | 5500 | 4560P | Claudia Lizette Prado Estrada | 1,875.00 | 5062080119480487 | Solventado |
| 353 | 5554 | 23974P | Lorena Guadalupe Quintero Ruiz | 1,875.00 | 5062080186300204 | Solventado |
| 354 | 5555 | 3861P | Rosa Margarita Quintero González | 2,500.00 | 5062080133933164 | Solventado |
| 355 | 5655 | 27452P | Clara Cecilia Ramírez Sarabia | 2,500.00 | 5062080161495672 | Solventado |
| 356 | 5656 | 2111P2 | Heidy Onelia Ramírez Vázquez | 1,562.50 | 5062080174804449 | Solventado |
| 357 | 5657 | 23220P | Yazkara Leticia Ramírez Reséndiz | 2,187.50 | 5062080175912530 | Solventado |
| 358 | 5658 | 1268P1 | Xóchitl Guadalupe Ramírez Vega | 3,125.00 | 5062080175195490 | Solventado |
| 359 | 5719 | 20776P | Verónica Recio Ayala | 1,250.00 | 5062080118029723 | Solventado |
| 360 | 5737 | 1116P1 | Norma Elizabeth Rendón Patrón | 2,500.00 | 5062080149788982 | Solventado |
| 361 | 5738 | 1582P | Adriana Rendón Toledo | 5,625.00 | 5062080154851576 | Solventado |
| 362 | 5739 | 20224P | Maribel Rendón Ibarra | 2,125.00 | 5062080145089195 | Solventado |
| 363 | 5746 | 20184P | Alma Carolina Retamoza López | 1,875.00 | 5062080172483303 | Solventado |
| 364 | 5779 | 27658P | Claudia Yudith Reyes Gil | 1,875.00 | 5062080148537513 | Solventado |
| 365 | 5780 | 22562P | Beatriz Adilene Reyes Aguilar | 2,250.00 | 5062080139126110 | Solventado |
| 366 | 5800 | 20263 | Carmen Julia Ríos Armenta | 12,500.00 | 5062080180437325 | Solventado |
| 367 | 5816 | 4776P | Gladys Guadalupe Ríos Hernández | 5,000.00 | 5062080106134576 | Solventado |
| 368 | 5824 | 2475P | María de Jesús Rivas Almodóvar | 2,500.00 | 5062080171778323 | Solventado |
| 369 | 5855 | 19332P | Claudia Fabiola Rivera García | 2,500.00 | 5062080138598244 | Solventado |
| 370 | 5856 | 1168P | José Emilio Rivera Raygoza | 2,500.00 | 5062080132530722 | Solventado |

| Núm. | ID | Núm. Empleado | Nombre | Importe | Tarjeta | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 371 | 5857 | 6634P | Raquel Rivera Ramírez | 2,500.00 | 5062080122715283 | Solventado |
| 372 | 5858 | 20259P | Hermila Rivera Andrade | 3,125.00 | 5062080159818497 | Solventado |
| 373 | 5859 | 2688P | Yesenia Rivera Niebla | 3,750.00 | 5062080117657391 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 374 | 5860 | 653P | Erika del Carmen Rivera Bracamontes | 2,500.00 | 5062080136521800 | Solventado |
| 375 | 5877 | 2827P | Dulce Alicia María Robles Miranda | 3,750.00 | 5062080151568686 | Solventado |
| 376 | 5901 | 24880 | Roberto Carlos Rodríguez Aguilar | 12,500.00 | 5062080155145523 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 377 | 5964 | 10876 | Rubén Rodríguez Hernández | 12,500.00 | 5062080161552456 | Solventado |
| 378 | 5965 | 3623 | Maricela Rodríguez Medina | 12,500.00 | 5062080138080565 | Solventado |
| 379 | 6035 | 25812P | Yajaira Leticia Rodríguez Quintero | 3,750.00 | 5062080142707898 | Solventado |
| 380 | 6036 | 19315P1 | Andrea Joselyn Rodríguez López | 1,875.00 | 5062080126064563 | Solventado |
| 381 | 6037 | 19261P | Bertha Edith Rodríguez Ramos | 1,250.00 | 5062080165893872 | Solventado |
| 382 | 6038 | 1329P | Mirna Judith Rodríguez Medina | 1,562.50 | 5062080156697076 | Solventado |
| 383 | 6039 | 3389P | María Esthela Rodríguez Félix | 1,875.00 | 5062080117955787 | Solventado |
| 384 | 6040 | 3444P1 | Adriana Leonor Rodríguez López | 1,875.00 | 5062080101673230 | Solventado |
| 385 | 6041 | 12215P | Daniela Rodríguez Ramos | 2,500.00 | 5062080139355941 | Solventado |
| 386 | 6082 | 24656P | Berenice Román García | 3,125.00 | 5062080178910903 | Solventado |
| 387 | 6122 | 22892P | Roxana Guadalupe Romero Félix | 5,000.00 | 5062080169462252 | Solventado |
| 388 | 6126 | 1738P | Rodríguez Toledo Rosa Icela | 1,875.00 | 5062080101903033 | Solventado |
| 389 | 6135 | 20623P | Virginia Rosales Díaz | 2,500.00 | 5062080125151932 | Solventado |
| 390 | 6136 | 20086P | Wendy Anneliesse Meza | 2,500.00 | 5062080169010192 | Solventado |
| 391 | 6183 | 953P | Luz Adriana Rubio López | 7,500.00 | 5062080127367742 | Solventado |
| 392 | 6256 | 1985P | Brisa Orquídea Ruiz Flores | 4,375.00 | 5062080102395007 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 393 | 6257 | 3755P | Cristina de Lourdes Ruiz Martínez | 1,250.00 | 5062080151413206 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 394 | 6258 | 20077P | Eréndira Ruiz Romero | 3,750.00 | 5062080181820305 | Solventado |
| 395 | 6259 | 20779P | María José Ruiz López | 1,875.00 | 5062080133101820 | Solventado |
| 396 | 6260 | 29395P | Karla Paola Ruiz Lizárraga | 3,750.00 | 5062080160801201 | Solventado |
| 397 | 6266 | 19723 | Jessica Marielos Ruvalcaba Prado | 12,500.00 | 5062080150941322 | Solventado |
| 398 | 6267 | 20267 | María Zulema Ruvalcaba Prado | 12,500.00 | 5062080160374415 | Solventado |
| 399 | 6269 | 12334P | Leticia Teresita Ruvalcaba Reatiga | 3,750.00 | 5062080110822877 | Solventado |
| 400 | 6270 | 19953P | Yadira Yasmín Ruvalcaba Ibarra | 1,875.00 | 5062080102732209 | Solventado |
| 401 | 6334 | 593P | María Luisa Salcido González | 4,375.00 | 5062080144404775 | Solventado |
| 402 | 6345 | 24558P | Andrea Salvatierra Murguía | 2,500.00 | 5062080169584105 | Solventado |
| 403 | 6350 | 20026P | Mitzy Fabiola Samaniego Medina | 3,750.00 | 5062080166382628 | Solventado |
| 404 | 6405 | 11293 | Maximiano Alfredo Sánchez Galindo | 12,500.00 | 5062080124426525 | Solventado |
| 405 | 6406 | 3841 | María Guadalupe Sánchez García | 12,500.00 | 5062080170807776 | Solventado |
| 406 | 6407 | 19062 | Celia Sánchez Camacho | 12,500.00 | 5062080121294041 | Solventado |
| 407 | 6408 | 20270 | Cinthya Yaneth Sánchez Hernández | 12,500.00 | 5062080124842440 | Solventado |
| 408 | 6409 | 19833 | Rocío Guadalupe Sánchez Zambrano | 12,500.00 | 5062080114915032 | Solventado |
| 409 | 6481 | 1006P | Lorena Sánchez Peña | 5,000.00 | 5062080175881065 | Solventado |
| 410 | 6482 | 20670P | Dulce Carolina Sánchez García | 1,875.00 | 5062080174801502 | Solventado |
| 411 | 6483 | 21162P | Judith Sánchez Alfaro | 3,750.00 | 5062080126871991 | Solventado |
| 412 | 6484 | 19038P | María Candelaria Sánchez Zamorano | 2,500.00 | 5062080162534024 | Solventado |
| 413 | 6515 | 2069P | Oralia Sandoval Guerrero | 3,125.00 | 5062080147133983 | Solventado |
| 414 | 6516 | 29216P1 | Dulce Carmen Sandoval Cota | 1,875.00 | 5062080137046617 | Solventado |
| 415 | 6517 | 19885P | Cynthia Melina Sandoval Chu | 2,500.00 | 5062080151957285 | Solventado |
| 416 | 6518 | 71P | María Margarita Santaella Arellanes | 3,750.00 | 5062080107553733 | Solventado |
| 417 | 6521 | 2071P | Martha Santaolaya Osuna | 1,875.00 | 5062080180490969 | Solventado |
| 418 | 6566 | 17884P | Beatriz del Carmen Sarabia Zambrano | 3,125.00 | 5062080124624483 | Solventado |
| 419 | 6570 | 3800 | María del Rocío Sarmiento Aguilar | 12,500.00 | 5062080129141426 | Solventado |
| 420 | 6590 | 19039P1 | María de Jesús Segura Muñoz | 1,875.00 | 5062080149543874 | Solventado |
| 421 | 6601 | 124P | Marina Serna Álvarez | 1,875.00 | 5062080168537500 | Solventado |
| 422 | 6618 | 19615P | Sandra Lucía Serrano Carrisoza | 2,500.00 | 5062080102217714 | Solventado |
| 423 | 6623 | 11520 | Juan José Sevilla Cisneros | 12,500.00 | 5062080160624074 | Solventado |
| 424 | 6662 | 4486P | Sonia Emérita Soberanes Félix | 2,500.00 | 5062080132617289 | Solventado |
| 425 | 6671 | 20016P | Irma Yadira Solano González | 1,875.00 | 5062080111326787 | Solventado |
| 426 | 6672 | 4015P1 | Laura Irene Solano Vega | 1,875.00 | 5062080126499090 | Solventado |
| 427 | 6677 | 1930P | Milvia Zulema Solís Robles | 5,000.00 | 5062080107173243 | Solventado |
| 428 | 6678 | 19725 | Shuravy Solorza Echeagaray | 12,500.00 | 5062080129625972 | Solventado |
| 429 | 6689 | 20466P | María Elisa Sosa Camacho | 3,125.00 | 5062080108358413 | Solventado |
| 430 | 6715 | 17351 | Coral Nohemí Soto Vizcarra | 12,500.00 | 5062080144867690 | Solventado |

| Núm. | ID | Núm. Empleado | Nombre | Importe | Tarjeta | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 431 | 6747 | 21556P | Patricia Vanessa Soto Ochoa | 3,750.00 | 5062080112802646 | Solventado |
| 432 | 6748 | 34158P | Celia Soto Gil | 3,750.00 | 5062080153442120 | Solventado |
| 433 | 6760 | 19332P1 | María Belén Tajín | 1,750.00 | 5062080171381565 | Solventado |
| 434 | 6767 | 30917P | Mariel Adelina Tamayo Robles | 1,875.00 | 5062080158698585 | Solventado |
| 435 | 6773 | 19276P | Alma Rosa Tapia Pardo | 2,500.00 | 5062080180927432 | Solventado |
| 436 | 6785 | 20737P | Luz Aimé Tejada Villa | 3,750.00 | 5062080185904352 | Solventado |
| 437 | 6809 | 2119P | Esmeralda Guadalupe Tirado Tolosa | 4,375.00 | 5062080126520275 | Solventado |
| 438 | 6810 | 80P | María del Carmen Tirado Lizárraga | 7,500.00 | 5062080122293505 | Solventado |
| 439 | 6871 | 965P | Ivone Torres Acosta | 3,750.00 | 5062080174143996 | Solventado |
| 440 | 6881 | 20488P | Ana Evangelina Tovar Sandoval | 3,125.00 | 5062080134280227 | Solventado |
| 441 | 6882 | 6639P | Luz María Tovar Rodríguez | 3,750.00 | 5062080103998676 | Solventado |
| 442 | 6883 | 3256P | Luz María Tovar Rodríguez | 2,500.00 | 5062080141016390 | Solventado |
| 443 | 6886 | 24029P | María Luisa Trapero García | 3,125.00 | 5062080116197696 | Solventado |
| 444 | 6903 | 3525P | Aida Urbina Orduño | 4,375.00 | 5062080164647626 | Solventado |
| 445 | 6960 | 22845P | Amalia Graciela Urquiza Félix | 3,750.00 | 5062080100188891 | Solventado |
| 446 | 6976 | 4223 | Patricia De Lourdes Valdés Castillo | 12,500.00 | 5062080127104681 | Solventado |
| 447 | 7044 | 2987P | Evangelina Valdez Tozcano | 3,750.00 | 5062080112740457 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 448 | 7046 | 3281P | Hilda Patricia Valdez Vejar | 5,000.00 | 5062080168098479 | Solventado |
| 449 | 7047 | 18035P | Erick Ramón Valdez Rodríguez | 1,875.00 | 5062080182677308 | Solventado |
| 450 | 7048 | 33810P | María Guadalupe Valdez Terrazas | 1,875.00 | 5062080111841819 | Solventado |
| 451 | 7054 | 12569P | Griselda Valdovines Chavez | 1,875.00 | 5062080168508428 | Solventado |
| 452 | 7174 | 22555P | Maribel Vargas Rendón | 5,625.00 | 5062080134634274 | Solventado |
| 453 | 7197 | 4370P1 | Génesis Sandibelle Vázquez Meza | 2,500.00 | 5062080129039737 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 454 | 7230 | 3517P | Delia Vega García | 1,250.00 | 5062080180870152 | Solventado |
| 455 | 7247 | 34162P | Laura Elena Velarde Hernández | 3,125.00 | 5062080115302826 | Solventado |
| 456 | 7252 | 130P | Marlene Velazco Castañeda | 2,500.00 | 5062080109175014 | Solventado |
| 457 | 7278 | 24377P | Karla Patricia Velázquez Picos | 2,500.00 | 5062080122735364 | Solventado |
| 458 | 7279 | 19069P | Rosa Margarita Velázquez Valdés | 4,375.00 | 5062080121321240 | Solventado |
| 459 | 7280 | 19316P | Sara Delia Velázquez Landeros | 2,083.75 | 5062080156206134 | Solventado |
| 460 | 7281 | 20692P1 | Norma Beatriz Velázquez Barraza | 4,375.00 | 5062080180449726 | Solventado |
| 461 | 7282 | 23848P | María Luisa de la Luz Velázquez Meza | 1,875.00 | 5062080122049386 | Solventado |
| 462 | 7322 | 823P | Maricela J Verdugo Edeza | 6,250.00 | 5062080110928278 | Solventado |
| 463 | 7323 | 19913P1 | Sayonara de Jesús Verdugo Villa | 1,875.00 | 5062080172415503 | Solventado |
| 464 | 7344 | 4440 | Araceli Viera Bañuelos | 12,500.00 | 5062080161782251 | Solventado |
| 465 | 7345 | 19795 | Rosa Guadalupe Viera Villa | 12,500.00 | 5062080176758601 | Solventado |
| 466 | 7355 | 4563P | María Elena Vilchis García | 1,562.50 | 5062080146736620 | Solventado |
| 467 | 7396 | 12429 | Erika Florencia Villaseñor Lerma | 12,500.00 | 5062080102171291 | Solventado |
| 468 | 7407 | 12851P | Silvia Nélida Villela Avena | 3,125.00 | 5062080127487326 | Solventado |
| 469 | 7425 | 1116P | Fátima Vizcarra Rivera | 3,750.00 | 5062080125881215 | Solventado |
| 470 | 7427 | 19150P1 | María Teresa Winkler Atondo | 3,750.00 | 5062080110842032 | Solventado |
| 471 | 7436 | 1341P | Griselda Yin Nieblas | 3,750.00 | 5062080100499868 | Solventado |
| 472 | 7447 | 18194 | Daniela Fernanda Zambrano Palafox | 12,500.00 | 5062080152331944 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 473 | 7448 | 3366P | Lidia Natividad Zambrano Aguiar | 3,750.00 | 5062080179568783 | Solventado |
| 474 | 7456 | 19973 | Leonor Zamora Pérez | 12,500.00 | 5062080188056051 | Solventado |
| 475 | 7477 | 1385P | Alma Judith Zamora Castro | 3,125.00 | 5062080180946093 | Solventado |
| 476 | 7478 | 19195P | Penélope Zamora López | 2,375.00 | 5062080176938104 | Solventado |
| 477 | 7479 | 22851P | Akemi Zamora García | 2,500.00 | 5062080157642691 | Solventado |
| 478 | 7488 | 4521 | Martha Alicia Zamudio Díaz | 12,500.00 | 5062080141732228 | Solventado |
| 479 | 7490 | 20134P | Leslie Maireny Zamudio Chavira | 3,750.00 | 5062080102364417 | Solventado |
| 480 | 7501 | 546P | Ana Luisa Zatarain Tirado | 3,750.00 | 5062080101883334 | Solventado |
| 481 | 7526 | 21025P | Anahí Zavala Velázquez | 2,500.00 | 5062080108663911 | Solventado |
| 482 | 7573 | 4545P | María Elena Zazueta Urrea | 3,750.00 | 5062080131440360 | Solventado |
| Total | | | | $2,226,855.00 | | |

Los pagos por las compras de los vales de despensa se realizaron mediante las cuentas bancarias número 0112639920 y 0112554801 del banco BBVA Bancomer, S.A., en las pólizas que se detallan a continuación:

| Póliza Contable (Devengo) | | | Póliza Contable (Pago) | | | Transferencia | | | Banco BBVA Bancomer, S.A. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Núm. Folio | Fecha | Importe | Número de Cuenta Bancaria | Fecha de Cobro |
| DDL0001777 | 31/12/2019 | $44,444,447.50 | DPN0000136 | 23/12/2019 | $44,444,477.50 | 179540 | 23/12/2019 | $44,444,477.50 | 0112639920 | 23/12/2019 |
| DDL0001775 | 31/12/2019 | 45,650,000.00 | D0000600 | 31/12/2019 | 45,650,000.00 | 179661 | 23/12/2019 | 32,875,000.00 | 0112554801 | 23/12/2019 |
| | | | | | | 179660 | 23/12/2019 | 1,712,500.00 | | 23/12/2019 |
| | | | | | | 179659 | 23/12/2019 | 11,062,500.00 | | 23/12/2019 |
| Total | | | | | | | | $90,094,477.50 | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo fracción II y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 10 fracción II inciso a) y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 40, 41, 44, 45, 46 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6 cuarto párrafo fracciones II y III, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 36, 38, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones VI y IX y 47 fracciones I, VII y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2495/20220, de fecha 09 de noviembre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la relación de firmas correspondiente a la recepción del beneficio en las medidas de fin de año; en respuesta los Servicios de Salud de Sinaloa mediante oficio número SSS/DAI/0659/2020 de fecha 12 de noviembre de 2020, proporcionó los listados que contienen las firmas de 471 trabajadores por importe de $2,161,230.00, omitiendo proporcionar los listados de firmas de las tarjetas de los beneficiarios: María Guadalupe Eguino Escalante por importe de $3,750.00, Claudia Lizette García Torres por importe de $12,500.00, María Dolores Hernández Martínez por importe de $5,000.00, Baldomero Loaiza Uribe por importe de $3,750.00, Yesenia Rivera Niebla por importe de $3,750.00, Roberto Carlos Rodríguez Aguilar por importe de $12,500.00, Brisa Orquídea Ruíz Flores por importe de $4,375.00, Cristina de Lourdes Ruíz Martínez por importe de $1,250.00, Evangelina Valdez Tozcano por importe de $3,750.00, Génesis Sandibelle Vázquez Meza por importe de $2,500.00 y Daniela Fernanda Zambrano Palafox por importe de $12,500.00, sumando un importe total de $65,625.00, por lo anterior, la observación persiste.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia de listados de firma de las tarjetas de los beneficiarios María Guadalupe Eguino Escalante, Claudia Lizette García Torres, María Dolores Hernández Martínez, Baldomero Loaiza Uribe, Yesenia Rivera Niebla, Roberto Carlos Rodríguez Aguilar, Brisa Orquídea Ruíz Flores, Cristina de Lourdes Ruíz Martínez, Evangelina Valdez Tozcano, Génesis Sandibelle Vázquez Meza y Daniela Fernanda Zambrano Palafox, aclarando un importe de $65,625.00, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 91 Con Observación Solventada.**

Se revisó el expediente que ampara la adjudicación de compra de monederos electrónicos para Medidas de Fin de Año 2019, misma que fue adjudicado al proveedor Toka Internacional, S.A.P.I. de C.V., por importe de $90,150,000.00, el cual se realizó al amparo del Contrato Marco para la Prestación de Servicio de Vales de Despensa 2017-2019 celebrado entre la Secretaría de la Función Pública y los posibles proveedores, para la compra de paquetes de medidas de fin de año, mediante convenio específico número SSS/CONV/023/2019 de fecha 03 de diciembre de 2019 celebrado entre Servicios de Salud de Sinaloa y la empresa Toka Internacional, S.A.P.I. de C.V., observándose que Servicios de Salud de Sinaloa realizó el procedimiento de adjudicación por cotización a cuando menos tres proveedores, debiendo realizarse mediante el proceso de invitación a cuando menos tres proveedores de acuerdo al monto de la operación y a lo señalado en la fracción II de la cláusula Quinta del Contrato Marco para la Prestación del Servicio de Vales de Despensa 2017-2019 celebrado entre la Secretaría de la Función Pública y los posibles Proveedores; además omitió proporcionar el Acta de Reunión del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa mediante la cual se autorizó la compra de paquetes de medidas de fin de año por importe de $90,150,000.00. A continuación, se integra:

| Concepto | Número de Tarjetas a aplicar | Importe total |
|---|---|---|
| Medida de Fin de Año 2019 ($12,500 c/u) | 7,212 | $90,150,000.00 |
| Pensiones Alimenticias | 397 | |
| (-)Bonificación 0.02% | | (18,030.00) |
| | **Total** | **$90,131,970.00** |

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; 26, 42 y 43 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 tercer párrafo, 6 cuarto párrafo fracciones II y III, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XV, XVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, VI, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el

Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 048, de fecha 22 de abril de 2015; Cláusula Quinta fracción I del Contrato Marco para la Prestación del Servicio de Vales de Despensa 2017-2019; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2191/2020 de fecha 01 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó documentación comprobatoria por los importes observados en la compra de paquetes de medidas de fin de año; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0588/2020 de fecha 06 de octubre de 2020, en el cual manifiesta que por lo que se refiere a la documentación comprobatoria que ampara el procedimiento de adjudicación en la compra de paquetes de medidas de fin de año, se autorizó la adquisición mediante Novena y Décima Reunión Extraordinaria llevadas a cabo con fechas 22 de noviembre 2019 y 05 de Diciembre de 2019, señalándose en el punto 3.1 que se llevará a cabo los trámites administrativos así como la contratación de servicios de dispersión de las medidas de fin de año para los trabajadores de base de los Servicios de Salud de Sinaloa mediante monederos electrónicos con un valor de $12,500.00 cada uno, con importe total de $90,150,000.00.

Asimismo, en el punto 3.2 de la Décima Reunión Extraordinaria el Presidente del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa, gira instrucciones para que los integrantes del Comité, así como a las áreas requirentes dentro del organismo, para que efectúen los trámites administrativos correspondientes, así como las gestiones necesarias en apego a lo establecido en las leyes, sus respectivos reglamentos y demás normatividad aplicable en materia de Adquisición de Bienes, Servicios y Arrendamientos, comprobándose que los Servicios de Salud de Sinaloa llevó a cabo la compra de los paquetes de medidas de fin de año mediante cotización a cuando menos tres proveedores debiendo realizarse mediante el proceso de invitación a cuando menos tres proveedores de acuerdo al monto de la operación y a lo señalado en la fracción II de la cláusula Quinta del Contrato Marco para la Prestación del Servicio de Vales de Despensa 2017-2019 celebrado entre la Secretaría de la Función Pública y los posibles Proveedores, por lo anterior, la observación persiste.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron Actas de la Novena Sesión Extraordinaria de fecha 22 de noviembre de 2019 y la Décima Sesión Extraordinaria de fecha 05 de diciembre de 2019 del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante los cuales se autorizó la compra; asimismo, aclaran

el motivo de haber realizado la compra mediante cotización a cuando menos tres proveedores, por lo anterior, la observación se solventa.

**Otros procedimientos de auditoría aplicados a la revisión de la partida 1000 Servicios Personales.**

Adicionalmente a los procedimientos aplicados en los apartados de la partida 1000 Servicios Personales, se llevaron a cabo los siguientes: verificar que Servicios de Salud de Sinaloa no haya efectuado pagos posteriores a personal que causo baja temporal o definitiva o que contó con permiso o licencia sin goce de sueldos; mediante una muestra representativa de centros de trabajo y plazas incorporadas en las nóminas del organismo, verificar que el personal registrado en dichas nóminas laboró efectivamente en los centros de trabajo, y que existieron controles (asistencia, Puntualidad, etc.) para el mismo, obteniendo los siguiente:

**Resultado Núm. 92 Sin Observación.**
Del análisis realizado a la nómina de personal de estructura (base y confianza), así como a la relación de personal dado de baja durante el ejercicio fiscal 2019 por los Servicios de Salud de Sinaloa, se constató que no se realizaron pagos indebidos posteriores a la fecha de la baja por los motivos de: defunción, determinación superior, incapacidad total o permanente, jubilación o pensión, renuncia y abandono de empleo, de 100 trabajadores, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 45, 46 y 47 de la Ley Federal del Trabajo; 2, y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal Año 2019 y Anexos; 2, 33 primer párrafo 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 36, 38 y 69 fracción II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 6 primer párrafo, 8, 9 y 18 de la Ley de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 28, 29, 30, 36 y 41 de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud vigentes.

**Resultado Núm. 93 Sin Observación.**
Del análisis realizado a la relación de personal con licencia sin goce de sueldo de Servicios de Salud de Sinaloa correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se constató que no se le realizaron pagos indebidos durante el periodo de licencia de 108 trabajadores, **obteniendo resultado sin observación**.

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

Política del Estado de Sinaloa; 45, 46 y 47 de la Ley Federal del Trabajo; 2, 33 primer párrafo, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 2, y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6, 30 fracción II, 38, 68 fracción I, 69 primer párrafo fracción IX y 86 primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 6 primer párrafo, 8, 9 y 18 de la Ley de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 130 fracción X y 159 de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud.

**Resultado Núm. 94 Sin Observación.**
Del análisis realizado a la relación de personal con licencias por comisión sindical autorizadas por Servicios de Salud de Sinaloa correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se constató que el organismo concedió licencias con goce de sueldo a 55 trabajadores para el desempeño de comisión sindical en las Secciones 44 y 80 del Sindicato Nacional de Trabajadores de la Secretaría de Salud, mismas que fueron otorgadas de conformidad con las disposiciones jurídicas aplicables, **obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 33, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 43 fracción VIII, inciso a) de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado; 2, 33 primer párrafo, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 2, y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa del año 2019 y Anexos; 1 primer párrafo, 6, 7, 30 fracción II, 66 fracción V, 68 fracción I, 71 y 73 y 86 primer párrafo de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; y 148 fracción I de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud.

**Resultado Núm. 95 Con Observación.**
Se realizó un comparativo entre el número de plazas de trabajadores de base Federalizados detallados en las nóminas de sueldos pagadas por los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019, contra la plantilla de apertura autorizada por la Secretaría de Salud Federal, observándose pagos por importe de $26,368,827.79 realizados a 20 códigos los cuales no se encuentran autorizados en el reporte “Analítico de Plazas Federalizadas 2019” emitida por la Dirección General Adjunta de Administración, Operación y Control de Servicios Personales de la Dirección General de Recursos Humanos de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud Federal, por las cuales durante el ejercicio fiscal 2019 los Servicios de Salud de Sinaloa emitió 2,588 pagos improcedentes a 87 trabajadores, lo anterior derivado de una incorrecta administración y supervisión en la aplicación de plazas presupuestales. A continuación, se detalla:

| No. | Clave de Puesto | Descripción del Puesto | Tipo de Puesto | ZE | Número de Plazas Ejercidas | Número de Plazas Autorizado | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | CF40004 | Soporte Administrativo A | Administrativa | 03 | 2 | 0 | 2 |
| 2 | CF41043 | Investigador en Ciencias Médicas F | Médica | 02 | 1 | 0 | 1 |
| 3 | CF41058 | Técnico en Verificación, Dictaminación o Saneamiento | Médica | 03 | 4 | 0 | 4 |
| 4 | CF41065 | Verificador o Dictaminador Especializado D | Médica | 02 | 2 | 0 | 2 |
| 5 | CFMA001 | Director de Área | Administrativa | 02 | 4 | 0 | 4 |
| 6 | M01003 | Médico General en Área Normativa | Médica | 02 | 8 | 0 | 8 |
| 7 | M01005 | Cirujano Dentista Especializado | Médica | 02 | 2 | 0 | 2 |
| 8 | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | Médica | 02 | 16 | 0 | 16 |
| | | | | 03 | 9 | 0 | 9 |
| 9 | M02061 | Auxiliar de Admisión | Médica | 02 | 1 | 0 | 1 |
| 10 | M02066 | Técnico en Trabajo Social en Área Médica A | Médica | 02 | 1 | 0 | 1 |
| 11 | M02068 | Técnico en Atención Primaria a la Salud | Médica | 03 | 1 | 0 | 1 |
| 12 | M02083 | Enfermera General Técnica | Médica | 02 | 1 | 0 | 1 |
| 13 | M02084 | Supervisora de Trabajo Social en Área Médica B | Médica | 02 | 1 | 0 | 1 |
| 14 | M02085 | Trabajadora Social en Área Médica B | Médica | 02 | 3 | 0 | 3 |
| | | | | 03 | 1 | 0 | 1 |
| 15 | M02091 | Químico Jefe de Sección de Laboratorio de A. C. C | Médica | 02 | 1 | 0 | 1 |
| 16 | M02112 | Supervisora Profesional en Trabajo Social en Área | Médica | 03 | 1 | 0 | 1 |
| 17 | M03001 | Ingeniero Biomédico | Médica | 03 | 1 | 0 | 1 |
| 18 | M03002 | Veterinario A | Médica | 03 | 1 | 0 | 1 |
| 19 | M03010 | Veterinario C | Médica | 02 | 1 | 0 | 1 |
| 20 | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | Administrativa | 02 | 18 | 0 | 18 |
| | | | | 03 | 5 | 0 | 5 |
| **Total** | | | | | **85** | **0** | **85** |

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

| No. | RFC | Número de Empleado | Nombre del Trabajador | Clave del Centro de Trabajo | Centro de Trabajo | Clave de Puesto | Puesto | No. de Pagos | Percepción | Deducción | Neto |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | [redacted] | 266 | [redacted] | 2514920040 | Hospital General Los Mochis | M01005 | Cirujano Dentista Especializado | 30 | $600,446.82 | $208,482.05 | $391,964.77 |
| 2 | [redacted] | 4685 | [redacted] | 2514920010 | Oficina Central Culiacán | M01003 | Médico General en Área Normativa | 30 | 471,004.49 | 241,242.49 | 229,762.00 |
| 3 | [redacted] | 31446 | [redacted] | 2514920700 | Hospital General Mazatlán | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 33 | 199,670.07 | 53,116.33 | 146,553.74 |
| 4 | [redacted] | 24678 | [redacted] | 2514922482 | Csu Mazatlán | CF41058 | Técnico en Verificación, Dictaminación o Saneamiento | 30 | 315,200.72 | 95,963.85 | 219,236.87 |
| 5 | [redacted] | 34147 | [redacted] | 2514920700 | Hospital General Mazatlán | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 31 | 191,696.24 | 42,664.92 | 149,031.32 |
| 6 | [redacted] | 165 | [redacted] | 2514920010 | Oficina Central Culiacán | CF41065 | Verificador o Dictaminador Especializado D | 29 | 477,571.16 | 230,560.43 | 247,010.73 |
| 7 | [redacted] | 37213 | [redacted] | 2514920010 | Oficina Central Culiacán | CFMA001 | Director de Área | 25 | 386,020.35 | 77,386.93 | 308,633.42 |
| 8 | [redacted] | 13466 | [redacted] | 2514921540 | Centro Dermatológico | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 31 | 200,608.78 | 57,627.79 | 142,980.99 |
| 9 | [redacted] | 23 | [redacted] | 2514920430 | Csu Culiacán | M02083 | Enfermera General Técnica | 32 | 321,804.82 | 111,684.69 | 210,120.13 |
| 10 | [redacted] | 36392 | [redacted] | 2514920010 | Oficina Central Culiacán | CFMA001 | Director de Área | 1 | 14,686.97 | 2,947.69 | 11,739.28 |
| 11 | [redacted] | 20935 | [redacted] | 2514920820 | Cr Rosario | CF41058 | Técnico en Verificación, Dictaminación o Saneamiento | 30 | 315,200.72 | 195,175.49 | 120,025.23 |
| 12 | [redacted] | 864 | [redacted] | 2514921530 | Hospital Psiquiátrico de Sinaloa | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 32 | 306,154.82 | 240,345.49 | 65,809.33 |
| 13 | [redacted] | 614 | [redacted] | 2514921490 | Jurisdicción Sanitaria I Mochis | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 31 | 292,915.01 | 88,163.51 | 204,751.50 |
| 14 | [redacted] | 749 | [redacted] | 2514920430 | Csu Culiacán | M02085 | Trabajadora Social en Área Médica B | 32 | 316,023.88 | 156,915.42 | 159,108.46 |
| 15 | [redacted] | 948 | [redacted] | 2514921530 | Hospital Psiquiátrico de Sinaloa | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 32 | 310,060.23 | 204,334.84 | 105,725.39 |
| 16 | [redacted] | 6068 | [redacted] | 2514921530 | Hospital Psiquiátrico de Sinaloa | M02091 | Quimico Jefe de Sección de Laboratorio de A. C. C. | 30 | 546,144.42 | 144,527.77 | 401,616.65 |
| 17 | [redacted] | 32607 | [redacted] | 2514920160 | Jurisdicción Sanitaria I Mochis | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 33 | 198,400.97 | 83,232.77 | 115,168.20 |

| No. | RFC | Número de Empleado | Nombre del Trabajador | Clave del Centro de Trabajo | Centro de Trabajo | Clave de Puesto | Puesto | No. de Pagos | Percepción | Deducción | Neto |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 18 | [redacted] | 1021 | [redacted] | 2514920600 | Cr La Cruz | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 31 | 290,055.37 | 206,708.82 | 83,346.55 |
| 19 | [redacted] | 976 | [redacted] | 2514921540 | Centro Dermatológico | M02084 | Supervisora de Trabajo Social en Área Médica B | 32 | 375,429.66 | 139,852.43 | 235,577.23 |
| 20 | [redacted] | 1094 | [redacted] | 2514920700 | Hospital General Mazatlán | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 32 | 318,527.98 | 154,872.02 | 163,655.96 |
| 21 | [redacted] | 6465 | [redacted] | 2514921510 | Hospital General Guasave | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 32 | 198,559.42 | 78,860.14 | 119,699.28 |
| 22 | [redacted] | 1107 | [redacted] | 2514920700 | Hospital General Mazatlán | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 32 | 319,956.05 | 108,876.68 | 211,079.37 |
| 23 | [redacted] | 6606 | [redacted] | 2514920040 | Hospital General Los Mochis | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 31 | 292,312.85 | 189,489.59 | 102,823.26 |
| 24 | [redacted] | 22894 | [redacted] | 2514920320 | Hospital General de Guamúchil | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 32 | 199,459.42 | 89,831.74 | 109,627.68 |
| 25 | [redacted] | 1219 | [redacted] | 2514922441 | Hospital de la Mujer | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 32 | 290,514.19 | 160,780.58 | 129,733.61 |
| 26 | [redacted] | 1284 | [redacted] | 2514920700 | Hospital General Mazatlán | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 32 | 318,907.52 | 113,536.88 | 205,370.64 |
| 27 | [redacted] | 1287 | [redacted] | 2514920010 | Oficina Central Culiacán | M01003 | Médico General en Área Normativa | 30 | 479,917.83 | 192,625.36 | 287,292.47 |
| 28 | [redacted] | 6834 | [redacted] | 2514921290 | Csu Col. Rafael Buelna | M01005 | Cirujano Dentista Especializado | 31 | 604,020.23 | 324,043.56 | 279,976.67 |
| 29 | [redacted] | 1318 | [redacted] | 2514920010 | Oficina Central Culiacán | CFMA001 | Director de Área | 28 | 407,198.26 | 127,970.69 | 279,227.57 |
| 30 | [redacted] | 1331 | [redacted] | 2514921670 | Hospital Integral Sinaloa de Leyva | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 31 | 291,770.69 | 94,342.24 | 197,428.45 |
| 31 | [redacted] | 1395 | [redacted] | 2514922478 | Oficina Central Culiacán | M01003 | Médico General en Área Normativa | 30 | 475,676.59 | 264,936.63 | 210,739.96 |
| 32 | [redacted] | 34121 | [redacted] | 2514920690 | Csu Mazatlán | M03002 | Veterinario A | 32 | 494,190.98 | 204,545.95 | 289,645.03 |
| 33 | [redacted] | 1498 | [redacted] | 2514920690 | Csu Mazatlán | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 32 | 319,911.32 | 114,750.46 | 205,160.86 |
| 34 | [redacted] | 35072 | [redacted] | 2514921660 | Hospital Integral El Rosario | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 31 | 190,259.18 | 82,400.77 | 107,858.41 |
| 35 | [redacted] | 1604 | [redacted] | 2514920670 | Cr Piaxtla de Abajo | M02068 | Técnico en Atención Primaria a la Salud | 31 | 294,629.74 | 231,155.91 | 63,473.83 |
| 36 | [redacted] | 35009 | [redacted] | 2514921500 | Jurisdicción Sanitaria II Guasave | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 32 | 187,311.86 | 43,224.89 | 144,086.97 |
| 37 | [redacted] | 1675 | [redacted] | 2514920700 | Hospital General Mazatlán | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 14 | 132,053.71 | 54,179.06 | 77,874.65 |
| 38 | [redacted] | 7700 | [redacted] | 2514921540 | Centro Dermatológico | M02085 | Trabajadora Social en Área Médica B | 31 | 313,193.79 | 109,005.27 | 204,188.52 |
| 39 | [redacted] | 1807 | [redacted] | 2514921540 | Hospital de la Mujer | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 32 | 292,148.33 | 134,700.26 | 157,448.07 |
| 40 | [redacted] | 1910 | [redacted] | 2514920700 | Hospital General Mazatlán | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 31 | 311,655.39 | 249,451.85 | 62,203.54 |
| 41 | [redacted] | 1917 | [redacted] | 2514920430 | Csu Culiacán | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 32 | 294,473.83 | 168,290.82 | 126,183.01 |
| 42 | [redacted] | 1985 | [redacted] | 2514920017 | Capasits Culiacán | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 32 | 199,589.69 | 167,031.52 | 32,558.17 |
| 43 | [redacted] | 37143 | [redacted] | 2514921460 | Hospital General Escuinapa de Hidalgo | CF40004 | Soporte Administrativo A | 4 | 43,213.49 | 8,510.54 | 34,702.95 |
| 44 | [redacted] | 2181 | [redacted] | 2514920700 | Hospital General Mazatlán | M03001 | Ingeniero Biomédico | 31 | 486,267.00 | 382,886.56 | 103,380.44 |
| 45 | [redacted] | 8216 | [redacted] | 2514921540 | Centro Dermatológico | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 31 | 202,884.45 | 99,052.24 | 103,832.21 |
| 46 | [redacted] | 23672 | [redacted] | 2514922441 | Dirección de Administración | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 32 | 198,001.86 | 106,156.46 | 91,845.40 |
| 47 | [redacted] | 2229 | [redacted] | 2514920690 | Csu Mazatlán | M02085 | Trabajadora Social en Área Médica B | 32 | 339,574.76 | 114,613.12 | 224,961.64 |
| 48 | [redacted] | 2265 | [redacted] | 2514922498 | Centro Regional de Desarrollo Infantil y Estimulación | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 32 | 294,774.91 | 172,209.86 | 122,565.05 |
| 49 | [redacted] | 25864 | [redacted] | 2514920630 | Cr San Ignacio | CF40004 | Soporte Administrativo A | 30 | 257,766.93 | 64,357.72 | 193,409.21 |
| 50 | [redacted] | 34370 | [redacted] | 2514922477 | Centro de Salud Guamúchil | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 31 | 189,852.25 | 52,140.95 | 137,711.30 |
| 51 | [redacted] | 2336 | [redacted] | 2514920430 | Csu Culiacán | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 32 | 290,555.09 | 180,405.10 | 110,149.99 |
| 52 | [redacted] | 2328 | [redacted] | 2514921530 | Hospital Psiquiátrico de Sinaloa | M02085 | Trabajadora Social en Área Médica B | 31 | 309,880.83 | 203,032.04 | 106,848.79 |
| 53 | [redacted] | 37163 | [redacted] | 2514920010 | Oficina Central Culiacán | CFMA001 | Director de Área | 28 | 404,044.57 | 102,774.18 | 301,270.39 |
| 54 | [redacted] | 22553 | [redacted] | 2514922482 | Csu Mazatlán | CF41058 | Técnico en Verificación, Dictaminación o Saneamiento | 30 | 315,200.72 | 132,429.80 | 182,770.92 |
| 55 | [redacted] | 2574 | [redacted] | 2514922478 | Oficina Central Culiacán | M01003 | Médico General en Área Normativa | 30 | 476,563.61 | 148,148.27 | 328,415.34 |
| 56 | [redacted] | 2643 | [redacted] | 2514920020 | Hospital General Culiacán | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 31 | 198,308.61 | 145,353.62 | 52,954.99 |
| 57 | [redacted] | 35020 | [redacted] | 2514921480 | Jurisdicción Sanitaria VI Mazatlán | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 31 | 192,479.32 | 70,787.12 | 121,692.20 |
| 58 | [redacted] | 2738 | [redacted] | 2514922485 | Oficina Central Culiacán | M01003 | Médico General en Área Normativa | 30 | 476,615.24 | 182,722.21 | 293,893.03 |

| No. | RFC | Número de Empleado | Nombre del Trabajador | Clave del Centro de Trabajo | Centro de Trabajo | Clave de Puesto | Puesto | No. de Pagos | Percepción | Deducción | Neto |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 59 | [redacted] | 2668 | [redacted] | 2514920020 | Hospital General Culiacán | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 31 | 282,245.60 | 182,784.22 | 99,461.38 |
| 60 | [redacted] | 22906 | [redacted] | 2514921460 | Hospital General Escuinapa de Hidalgo | M02112 | Supervisora Profesional en Trabajo Social en Área Médica | 21 | 281,911.76 | 76,443.21 | 205,468.55 |
| 61 | [redacted] | 2930 | [redacted] | 2514920020 | Hospital General Culiacán | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 32 | 295,996.09 | 140,100.61 | 155,895.48 |
| 62 | [redacted] | 26199 | [redacted] | 2514921490 | Jurisdicción Sanitaria I Mochis | M03010 | Veterinario C | 24 | 376,720.32 | 93,014.59 | 283,705.73 |
| 63 | [redacted] | 3230 | [redacted] | 2514921540 | Centro Dermatológico | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 30 | 275,366.26 | 233,136.34 | 42,229.92 |
| 64 | [redacted] | 3171 | [redacted] | 2514920040 | Hospital General Los Mochis | CF41043 | Investigar en Ciencias Médica F | 29 | 604,587.92 | 176,451.85 | 428,136.07 |
| 65 | [redacted] | 3271 | [redacted] | 2514922478 | Oficina Central Culiacán | M01003 | Médico General en Área Normativa | 30 | 470,398.01 | 249,513.86 | 220,884.15 |
| 66 | [redacted] | 3332 | [redacted] | 2514920700 | Hospital General Mazatlán | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 30 | 300,302.34 | 129,483.05 | 170,819.29 |
| 67 | [redacted] | 29420 | [redacted] | 2514921510 | Hospital General Guasave | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 32 | 200,927.73 | 46,814.62 | 154,113.11 |
| 68 | [redacted] | 31449 | [redacted] | 2514920020 | Hospital General Culiacán | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 32 | 195,478.88 | 85,418.50 | 110,060.38 |
| 69 | [redacted] | 12687 | [redacted] | 2514920013 | Centro de Distribución | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 31 | 183,778.09 | 140,809.35 | 42,968.74 |
| 70 | [redacted] | 20578 | [redacted] | 2514921490 | Jurisdicción Sanitaria I Mochis | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 31 | 190,795.84 | 87,286.62 | 103,509.22 |
| 71 | [redacted] | 29394 | [redacted] | 2514920820 | Csu Escuinapa de Hidalgo | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 32 | 193,861.19 | 100,662.54 | 93,198.65 |
| 72 | [redacted] | 29749 | [redacted] | 2514920130 | Cr San Blas | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 31 | 194,638.81 | 49,904.63 | 144,734.18 |
| 73 | [redacted] | 3754 | [redacted] | 2514921480 | Jurisdicción Sanitaria VI Mazatlán | CF41058 | Técnico en Verificación, Dictaminación o Saneamiento | 30 | 316,401.56 | 81,683.81 | 234,717.75 |
| 74 | [redacted] | 3820 | [redacted] | 2514921530 | Hospital Psiquiátrico de Sinaloa | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 32 | 306,286.62 | 199,238.93 | 107,047.69 |
| 75 | [redacted] | 3805 | [redacted] | 2514921460 | Hospital General Escuinapa de Hidalgo | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 31 | 288,464.22 | 195,605.83 | 92,858.39 |
| 76 | [redacted] | 3831 | [redacted] | 2514920700 | Hospital General Mazatlán | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 33 | 321,491.32 | 81,830.92 | 239,660.40 |
| 77 | [redacted] | 36140 | [redacted] | 2514921480 | Jurisdicción Sanitaria VI Mazatlán | CF40004 | Soporte Administrativo A | 30 | 257,766.93 | 79,010.96 | 178,755.97 |
| 78 | [redacted] | 36540 | [redacted] | 2514920010 | Oficina Central Culiacán | CFMA001 | Director de Área | 28 | 404,044.57 | 80,936.84 | 323,107.73 |
| 79 | [redacted] | 3978 | [redacted] | 2514921440 | Jurisdicción Sanitaria IV Culiacán | M01003 | Médico General en Área Normativa | 29 | 453,008.33 | 287,552.70 | 165,455.63 |
| 80 | [redacted] | 29196 | [redacted] | 2514920012 | Ofic. Central Dirección de Regulación y Fom. Sanitario | CF41065 | Verificador o Dictaminador Especializado D | 11 | 142,559.75 | 34,834.20 | 107,725.55 |
| 81 | [redacted] | 34144 | [redacted] | 2514921520 | Laboratorio de Salud Pública | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 30 | 179,597.16 | 51,756.00 | 127,841.16 |
| 82 | [redacted] | 23679 | [redacted] | 2514920440 | Csu Navolato | M02061 | Auxiliar de Admisión | 33 | 203,334.87 | 70,762.75 | 132,572.12 |
| 83 | [redacted] | 33949 | [redacted] | 2514920020 | Hospital General Culiacán | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 32 | 183,224.05 | 93,270.91 | 89,953.14 |
| 84 | [redacted] | 4401 | [redacted] | 2514922478 | Oficina Central Culiacán | M01003 | Médico General en Área Normativa | 31 | 480,284.65 | 205,515.73 | 274,768.92 |
| 85 | [redacted] | 4489 | [redacted] | 2514921540 | Centro Dermatológico | M02040 | Trabajadora Social en Área Médica A | 32 | 295,943.13 | 117,297.97 | 178,645.16 |
| 86 | [redacted] | 12493 | [redacted] | 2514920430 | Csu Culiacán | M02066 | Técnico en Trabajo Social en Área Médica A | 33 | 255,498.24 | 210,568.29 | 44,929.95 |
| 87 | [redacted] | 27966 | [redacted] | 2514920020 | Hospital General Culiacán | M03025 | Apoyo Administrativo en Salud - A1 | 33 | 202,595.56 | 87,224.68 | 115,370.88 |
| Total | | | | | | | | 2,588 | $26,368,827.79 | $11,874,330.88 | $14,494,496.91 |

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

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | $21,613 20 | $10,491.88 | $11,121.32 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 15,238.12 | 3,224.03 | 12,014.09 | Federal |
| | 02_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |
| | 03_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 23,356 90 | 7,855.40 | 15,501.50 | Federal |
| | 04_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |
| | 05_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |
| | 06_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |
| | 07_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 08_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 23,356 90 | 7,855.40 | 15,501.50 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,906.17 | 681.75 | 2,224.42 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 23,356 90 | 7,855.40 | 15,501.50 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,613 20 | 7,593.85 | 14,019.35 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 23,356 90 | 7,986.30 | 15,370.60 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,238.13 | 3,224.03 | 12,014.10 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,410 89 | 8,039.13 | 14,371.76 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,347 32 | 5,519.33 | 5,827.99 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,410 89 | 7,920.13 | 14,490.76 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,410 89 | 8,228.05 | 14,182.84 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 24,628 89 | 7,388.67 | 17,240.22 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,003 52 | 710.95 | 2,292.57 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 1 | | 30 | $600,446.82 | $208,482.05 | $391,964.77 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,243.76 | 2,623.52 | 10,620.24 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,569 00 | 455.19 | 2,113.81 | Federal |
| 2 | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,340.42 | 7,697.08 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 9,471.32 | 7,566.18 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,243.77 | 2,623.52 | 10,620.25 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,681 90 | 9,745.74 | 7,936.16 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,343 26 | 3,794.40 | 5,548.86 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,681 90 | 9,626.74 | 8,055.16 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,681 90 | 9,934.66 | 7,747.24 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,116.44 | 5,552.58 | 13,563.86 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,655 06 | 606.42 | 2,048.64 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 2 | | 30 | $471,004.49 | $241,242.49 | $229,762.00 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | HSBC, S A. | 6,849.16 | 2,179.26 | 4,669.90 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | HSBC, S A. | 3,480 00 | 743.28 | 2,736.72 | Federal |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | HSBC, S A. | 6,203.43 | 868.77 | 5,334.66 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,591 00 | 2,179.26 | 4,411.74 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,849.16 | 2,179.26 | 4,669.90 | Federal |
| 3 | 04_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,849.16 | 2,206.83 | 4,642.33 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,784.62 | 2,179.26 | 4,605.36 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,849.16 | 2,179.26 | 4,669.90 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,591 00 | 2,179.26 | 4,411.74 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,849.16 | 2,179.26 | 4,669.90 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,591 00 | 2,179.26 | 4,411.74 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,591 00 | 2,179.26 | 4,411.74 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 11_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | HSBC, S A. | 6,849.16 | 2,206.83 | 4,642.33 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,591 00 | 2,179.26 | 4,411.74 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 1,290 83 | 140.37 | 1,150.46 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,849.16 | 2,179.26 | 4,669.90 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,784.62 | 2,179.26 | 4,605.36 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,849.16 | 1,503.62 | 5,345.54 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 7,107 33 | 1,558.77 | 5,548.56 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,849.16 | 1,503.62 | 5,345.54 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 7,791 00 | 1,631.78 | 6,159.22 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,849.16 | 1,634.52 | 5,214.64 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,203.45 | 868.78 | 5,334.67 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,974 50 | 1,732.69 | 5,241.81 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 5,908 34 | 1,472.84 | 4,435.50 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 7,507 96 | 1,670.66 | 5,837.30 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,974 50 | 1,921.61 | 5,052.89 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,935 06 | 1,481.33 | 5,453.73 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 1,333.67 | 149.51 | 1,184.16 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 3 | | 33 | $199,670.07 | $53,116.33 | $146,553.74 | |
| 4 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 6,556.61 | 5,090.39 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,000 00 | 695.52 | 2,304.48 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,312 84 | 1,722.39 | 8,590.45 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,643.35 | 8,003.65 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,643.35 | 8,003.65 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,643.35 | 8,003.65 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,643.35 | 8,003.65 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,643.35 | 8,003.65 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,541.95 | 8,105.05 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,541.95 | 8,105.05 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,541.95 | 8,105.05 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,541.95 | 8,105.05 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,541.95 | 8,105.05 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,541.95 | 8,105.05 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,078 00 | 319.66 | 1,758.34 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,541.95 | 8,105.05 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,541.95 | 8,105.05 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,541.95 | 8,105.05 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,541.95 | 8,105.05 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,541.95 | 8,105.05 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,541.95 | 8,105.05 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,541.95 | 8,105.05 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,541.95 | 8,105.05 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 3,672.85 | 7,974.15 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,312 02 | 1,721.56 | 8,590.46 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,091 54 | 3,790.00 | 8,301.54 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,488.63 | 1,676.05 | 4,812.58 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,091 54 | 3,671.00 | 8,420.54 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,091 54 | 3,978.92 | 8,112.62 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,147.61 | 355.24 | 1,792.37 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 4 | | 30 | $315,200.72 | $95,963.85 | $219,236.87 | |
| 5 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,480 00 | 743.28 | 2,736.72 | Estatal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,203.43 | 868.77 | 5,334.66 | Estatal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,107 33 | 1,558.77 | 5,548.56 | Estatal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,365 50 | 1,586.34 | 5,779.16 | Estatal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,290 83 | 140.37 | 1,150.46 | Estatal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 15_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,107 33 | 1,558.77 | 5,548.56 | Estatal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,503.62 | 5,087.38 | Estatal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 1,634.52 | 4,956.48 | Estatal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,203.45 | 868.78 | 5,334.67 | Estatal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,974 50 | 1,732.69 | 5,241.81 | Estatal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,908 34 | 1,472.84 | 4,435.50 | Estatal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,507 96 | 1,670.66 | 5,837.30 | Estatal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,974 50 | 1,921.61 | 5,052.89 | Estatal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,601.40 | 1,196.46 | 4,404.94 | Estatal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,333.67 | 149.52 | 1,184.15 | Estatal |
| | | | Total Trabajador No. 5 | | 31 | $191,696.24 | $42,664.92 | $149,031.32 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | HSBC, S A. | 17,956 00 | 10,104.73 | 7,851.27 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | HSBC, S A. | 14,824 06 | 3,080.75 | 11,743.31 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 10,104.73 | 7,851.27 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 10,104.73 | 7,851.27 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 10,104.73 | 7,851.27 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 10,104.73 | 7,851.27 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 10,104.73 | 7,851.27 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 10,104.73 | 7,851.27 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 10,104.44 | 7,851.56 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 8,582.97 | 9,373.03 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 8,582.97 | 9,373.03 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 8,582.97 | 9,373.03 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 8,582.97 | 9,373.03 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 2,840.67 | 519.09 | 2,321.58 | Federal |
| 6 | 13_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 8,582.97 | 9,373.03 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 8,582.97 | 9,373.03 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 8,582.97 | 9,373.03 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 8,582.97 | 9,373.03 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 8,582.97 | 9,373.03 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 8,582.97 | 9,373.03 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 8,582.97 | 9,373.03 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 8,582.97 | 9,373.03 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 17,956 00 | 8,713.87 | 9,242.13 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 14,824 08 | 3,080.76 | 11,743.32 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 18,610 21 | 8,983.70 | 9,626.51 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 9,239 89 | 3,683.14 | 5,556.75 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 18,610 21 | 8,864.70 | 9,745.51 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 18,610 21 | 9,172.62 | 9,437.59 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 2,935 83 | 628.61 | 2,307.22 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 6 | | 29 | $477,571.16 | $230,560.43 | $247,010.73 | |
| | 01_Ext4_2020 | [redacted] | EL | [redacted] | BBVA Bancomer, S. A. | 23,517 07 | 4,752.02 | 18,765.05 | Federal |
| | 03_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 29,373 94 | 5,895.38 | 23,478.56 | Federal |
| | 04_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 05_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 06_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 07_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 08_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 09_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 10_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 11_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 12_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| 7 | 13_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 14_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 15_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 16_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 17_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 18_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | BBVA Bancomer, S. A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | BBVA Bancomer, S. A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | BBVA Bancomer, S. A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | BBVA Bancomer, S. A. | 23,459.72 | 4,694.67 | 18,765.05 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | BBVA Bancomer, S. A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | BBVA Bancomer, S. A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 24_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | BBVA Bancomer, S. A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | BBVA Bancomer, S. A. | 1,243 25 | 143.37 | 1,099.88 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 7 | 25 | $386,020.35 | $77,386.93 | $308,633.42 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 2,482.86 | 4,324.59 | Estatal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.84 | 2,642.16 | Estatal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 95 | 829.62 | 5,151.33 | Estatal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 1,710.13 | 5,097.32 | Estatal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 1,710.13 | 5,097.32 | Estatal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,554.45 | 1,794.91 | 5,759.54 | Estatal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 1,570.13 | 5,237.32 | Estatal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 1,860.13 | 4,947.32 | Estatal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,007.45 | 1,843.29 | 6,164.16 | Estatal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 1,715.13 | 5,092.32 | Estatal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 1,715.13 | 5,092.32 | Estatal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,554.45 | 1,794.91 | 5,759.54 | Estatal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 1,715.13 | 5,092.32 | Estatal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 1,715.13 | 5,092.32 | Estatal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.58 | 1,114.42 | Estatal |
| 8 | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 1,715.13 | 5,092.32 | Estatal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 2,487.86 | 4,319.59 | Estatal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 2,487.86 | 4,319.59 | Estatal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 2,487.86 | 4,319.59 | Estatal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,554.45 | 2,567.64 | 4,986.81 | Estatal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 2,487.86 | 4,319.59 | Estatal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 2,487.86 | 4,319.59 | Estatal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 2,487.86 | 4,319.59 | Estatal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,554.45 | 2,698.54 | 4,855.91 | Estatal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Estatal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,199 94 | 2,719.77 | 4,480.17 | Estatal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,025 20 | 1,510.19 | 4,515.01 | Estatal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,199 94 | 2,600.77 | 4,599.17 | Estatal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,199 94 | 2,908.69 | 4,291.25 | Estatal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,984 57 | 1,705.50 | 6,279.07 | Estatal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 139.73 | 1,148.10 | Estatal |
| | | | | Total Trabajador No. 8 | 31 | $200,608.78 | $57,627.79 | $142,980.99 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | HSBC, S A. | 2,700 00 | 576.72 | 2,123.28 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | HSBC, S A. | 8,113 84 | 1,295.50 | 6,818.34 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 12,302.40 | 4,317.32 | 7,985.08 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 12,302.40 | 4,317.32 | 7,985.08 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| 9 | 12_Ext4_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 1,649 33 | 216.95 | 1,432.38 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 12,302.40 | 4,317.32 | 7,985.08 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,211.63 | 7,101.17 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,312 80 | 4,342.53 | 6,970.27 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 8,109 00 | 1,290.65 | 6,818.35 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,765 01 | 4,470.04 | 7,294.97 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,813 99 | 1,857.09 | 4,956.90 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 12,787.76 | 4,463.84 | 8,323.92 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,765 01 | 4,658.96 | 7,106.05 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 13,977.61 | 3,310.38 | 10,667.23 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 1,704 59 | 321.28 | 1,383.31 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 9 | 32 | $321,804.82 | $111,684.69 | $210,120.13 | |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | HSBC, S A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 10 | 1 | $14,686.97 | $2,947.69 | $11,739.28 | |
| 11 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 8,132.02 | 3,514.98 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,000 00 | 695.52 | 2,304.48 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,312 84 | 1,722.39 | 8,590.45 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 8,132.02 | 3,514.98 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 8,132.02 | 3,514.98 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 7,846.68 | 3,800.32 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 8,196.68 | 3,450.32 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 8,196.68 | 3,450.32 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 8,196.68 | 3,450.32 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 8,196.68 | 3,450.32 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 8,196.68 | 3,450.32 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 8,196.68 | 3,450.32 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 8,196.68 | 3,450.32 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 8,196.68 | 3,450.32 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,078 00 | 319.66 | 1,758.34 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 8,196.68 | 3,450.32 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 8,196.68 | 3,450.32 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 8,196.68 | 3,450.32 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 8,196.68 | 3,450.32 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 7,016.85 | 4,630.15 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 7,016.85 | 4,630.15 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 7,016.85 | 4,630.15 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 7,016.85 | 4,630.15 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 7,147.75 | 4,499.25 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,312 02 | 1,721.56 | 8,590.46 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,091 54 | 7,327.55 | 4,763.99 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,488.63 | 2,490.50 | 3,998.13 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,091 54 | 7,208.55 | 4,882.99 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,091 54 | 7,516.47 | 4,575.07 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,147.61 | 355.24 | 1,792.37 | Federal |
| | | | | otal Trabajador No. 11 | 30 | $315,200.72 | $195,175.49 | $120,025.23 | |
| 12 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,204.54 | 1,546.66 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.36 | 1,934.64 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,740 26 | 1,203.72 | 6,536.54 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,336.12 | 1,415.08 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,699 90 | 9,446.55 | 2,253.35 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,226.60 | 1,524.60 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,292.46 | 1,458.74 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,500.84 | 1,250.36 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,709.23 | 1,041.97 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,709.23 | 1,041.97 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,709.23 | 1,041.97 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,709.23 | 1,041.97 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,699 90 | 9,810.55 | 1,889.35 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,709.23 | 1,041.97 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,292.46 | 1,458.74 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,292.46 | 1,458.74 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,699 90 | 9,393.78 | 2,306.12 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,226.59 | 1,524.61 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 10,620.07 | 131.13 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,757.12 | 994.08 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,757.12 | 994.08 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,757.12 | 994.08 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,888.02 | 863.18 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,735 83 | 1,199.29 | 6,536.54 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,184 58 | 9,926.80 | 1,257.78 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,566 91 | 1,809.63 | 4,757.28 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,165 06 | 10,113.68 | 2,051.38 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,184 58 | 10,316.88 | 867.70 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,399 91 | 3,132.81 | 10,267.10 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 235.31 | 1,398.83 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 12 | 32 | $306,154.82 | $240,345.49 | $65,809.33 | |
| 3 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.60 | 1,934.40 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 01_Ext4_2020 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 7,719.63 | 1,183.09 | 6,536.54 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,238 05 | 3,396.18 | 7,841.87 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,238 05 | 3,396.18 | 7,841.87 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,238 05 | 3,396.18 | 7,841.87 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,294.86 | 6,994.49 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 3,425.76 | 6,863.59 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,736 37 | 1,199.83 | 6,536.54 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,687 32 | 3,641.40 | 8,045.92 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,360 34 | 1,641.27 | 4,719.07 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 3,417.69 | 7,289.15 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 3,399.03 | 7,307.81 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,399 91 | 3,091.00 | 10,308.91 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 235.30 | 1,398.84 | Federal |
| | | | otal Trabajador No. 13 | | 31 | $292,915.01 | $88,163.51 | $204,751.50 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 6,161.14 | 4,921.01 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,640 00 | 563.76 | 2,076.24 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,828 58 | 1,232.78 | 6,595.80 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 6,161.14 | 4,921.01 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 6,161.14 | 4,921.01 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,039.45 | 6,263.38 | 5,776.07 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 6,161.14 | 4,921.01 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 6,161.14 | 4,921.01 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 6,161.14 | 4,921.01 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 6,161.14 | 4,921.01 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 6,161.14 | 4,921.01 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,039.45 | 6,263.38 | 5,776.07 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 4,683.60 | 6,398.55 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 4,683.60 | 6,398.55 | Federal |
| 14 | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,595 50 | 205.44 | 1,390.06 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 4,683.60 | 6,398.55 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 4,683.60 | 6,398.55 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 4,683.60 | 6,398.55 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 6,839.07 | 4,243.08 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,039.45 | 6,941.31 | 5,098.14 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 6,839.07 | 4,243.08 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,282.15 | 6,967.23 | 5,314.92 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 6,839.07 | 4,243.08 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,082.15 | 6,969.97 | 4,112.18 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,823 82 | 1,228.02 | 6,595.80 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,527 04 | 7,094.89 | 4,432.15 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,717 02 | 1,823.25 | 4,893.77 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,516.41 | 7,081.56 | 5,434.85 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,527 04 | 7,283.81 | 4,243.23 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,521 39 | 3,176.37 | 10,345.02 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,648 95 | 264.86 | 1,384.09 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 14 | | 32 | $316,023.88 | $156,915.42 | $159,108.46 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,067.43 | 8,351.85 | 2,715.58 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.36 | 1,934.64 | Federal |
| 15 | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,740 80 | 1,204.26 | 6,536.54 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 8,351.85 | 2,399.35 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,095.19 | 8,453.17 | 3,642.02 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 04_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 8,351.85 | 2,399.35 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 8,351.85 | 2,399.35 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,830 25 | 8,351.85 | 2,478.40 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 8,351.85 | 2,399.35 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,267.43 | 8,480.01 | 3,787.42 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,067.43 | 8,351.85 | 2,715.58 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 8,351.85 | 2,399.35 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,699 90 | 8,453.17 | 3,246.73 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 8,351.85 | 2,399.35 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,067.43 | 8,351.85 | 2,715.58 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,067.43 | 7,262.97 | 3,804.46 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,699 90 | 7,364.29 | 4,335.61 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 7,288.08 | 3,463.12 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 7,288.08 | 3,463.12 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,000 87 | 7,295.83 | 3,705.04 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,842.75 | 7,295.83 | 3,546.92 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,763.70 | 7,295.83 | 3,467.87 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,763.70 | 8,590.62 | 2,173.08 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,736 37 | 1,199.83 | 6,536.54 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,442 20 | 8,763.82 | 2,678.38 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,566 91 | 2,450.79 | 4,116.12 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,177 56 | 8,749.54 | 3,428.02 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,197 08 | 8,952.74 | 2,244.34 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,399 91 | 3,133.35 | 10,266.56 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 235.31 | 1,398.83 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 15 | | 32 | $310,060.23 | $204,334.84 | $105,725.39 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,089 82 | 2,959.03 | 11,130.79 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,171 00 | 5,422.55 | 15,748.45 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,171 00 | 5,422.55 | 15,748.45 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,692 50 | 617.65 | 2,074.85 | Federal |
| 16 | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,171 00 | 5,422.55 | 15,748.45 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 20,755 50 | 5,360.23 | 15,395.27 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,180.23 | 14,375.27 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,555 50 | 5,311.13 | 14,244.37 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,089 84 | 2,959.04 | 11,130.80 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 20,283 82 | 5,569.53 | 14,714.29 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,438 36 | 3,650.26 | 6,788.10 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,953.43 | 5,700.98 | 16,252.45 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 20,283 82 | 5,758.45 | 14,525.37 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,818.13 | 6,845.43 | 15,972.70 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,782.70 | 644.71 | 2,137.99 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 16 | | 30 | $546,144.42 | $144,527.77 | $401,616.65 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,450.63 | 3,264.32 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.60 | 2,642.40 | Federal |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 95 | 829.62 | 5,151.33 | Federal |
| 17 | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,450.57 | 3,264.38 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,142.65 | 3,572.30 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,142.65 | 3,572.30 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,461 95 | 3,222.43 | 4,239.52 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,142.65 | 3,572.30 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 07_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,142.65 | 3,572.30 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,142.65 | 3,572.30 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,461 95 | 3,222.43 | 4,239.52 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,142.65 | 3,572.30 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,142.65 | 3,572.30 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,142.65 | 3,572.30 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.58 | 1,114.42 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,142.65 | 3,572.30 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,142.65 | 3,572.30 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,142.65 | 3,572.30 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,142.65 | 3,572.30 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,461 95 | 3,222.43 | 4,239.52 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,142.65 | 3,572.30 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,142.65 | 3,572.30 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,142.65 | 3,572.30 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,273.55 | 3,441.40 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,880.14 | 3,457.09 | 4,423.05 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,025 20 | 1,510.20 | 4,515.00 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,107.44 | 3,255.56 | 3,851.88 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,107.44 | 3,563.48 | 3,543.96 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,408 90 | 1,155.34 | 4,253.56 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 139.73 | 1,148.10 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 17 | | 33 | $198,400.97 | $83,232.77 | $115,168.20 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,617.25 | 1,622.10 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.60 | 1,934.40 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,717.47 | 1,180.93 | 6,536.54 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,617.25 | 1,622.10 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,617.25 | 1,622.10 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,617.25 | 1,622.10 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,617.25 | 1,622.10 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,188 05 | 8,718.57 | 2,469.48 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 7,823.78 | 2,415.57 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,217.95 | 2,021.40 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,217.94 | 2,021.41 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 7,638.64 | 2,600.71 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,797.26 | 1,442.09 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,188 05 | 8,319.27 | 2,868.78 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Federal |
| 18 | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,005.07 | 2,234.28 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,008.11 | 2,231.24 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,005.11 | 2,234.24 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,005.11 | 2,234.24 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,188 05 | 8,106.43 | 3,081.62 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,021.63 | 2,217.72 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,021.63 | 2,217.72 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,021.63 | 2,217.72 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,239 35 | 8,152.53 | 2,086.82 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,713 03 | 1,176.49 | 6,536.54 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,656 84 | 8,319.03 | 2,337.81 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,360 34 | 2,363.82 | 3,996.52 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,637 32 | 8,304.74 | 3,332.58 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,656 84 | 8,507.95 | 2,148.89 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,765.77 | 2,725.67 | 9,040.10 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 235.30 | 1,398.84 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 18 | | 31 | $290,055.37 | $206,708.82 | $83,346.55 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 3,697.03 | 9,338.67 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,120 00 | 733.68 | 2,386.32 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,530.71 | 1,763.88 | 8,766.83 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 3,697.03 | 9,338.67 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 3,697.03 | 9,338.67 | Federal |
| 19 | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,308.10 | 3,846.67 | 10,461.43 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 3,697.03 | 9,338.67 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 3,697.03 | 9,338.67 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 3,697.03 | 9,338.67 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 3,697.03 | 9,338.67 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 3,697.03 | 9,338.67 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 09_Ext3_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 1,914 56 | 364.56 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,308.10 | 3,846.67 | 10,461.43 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 3,697.03 | 9,338.67 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 6,559.13 | 6,476.57 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,120.67 | 349.74 | 1,770.93 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 6,559.13 | 6,476.57 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 6,559.13 | 6,476.57 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 6,559.13 | 6,476.57 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 6,559.13 | 6,476.57 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,308.10 | 6,708.77 | 7,599.33 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 6,559.13 | 6,476.57 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 6,559.13 | 6,476.57 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,035.70 | 6,559.13 | 6,476.57 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,308.10 | 6,839.67 | 7,468.43 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,530.72 | 1,763.88 | 8,766.84 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,545.19 | 6,839.04 | 6,706.15 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,574.41 | 2,161.01 | 5,413.40 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,545.19 | 6,720.04 | 6,825.15 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,545.19 | 7,027.96 | 6,517.23 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,972 01 | 4,673.14 | 13,298.87 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,191.71 | 467.41 | 1,724.30 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 19 | | 32 | $375,429.66 | $139,852.43 | $235,577.23 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,552 50 | 7,330.47 | 4,222.03 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,640 00 | 564.00 | 2,076.00 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,230 36 | 1,314.18 | 6,916.18 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 7,329.17 | 3,888.73 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,385 20 | 7,329.17 | 4,056.03 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,887.10 | 7,400.64 | 4,486.46 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,468 85 | 7,329.17 | 4,139.68 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,468 85 | 6,116.55 | 5,352.30 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 5,963.58 | 5,254.32 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,552 50 | 5,963.58 | 5,588.92 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 5,963.58 | 5,254.32 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 5,963.58 | 5,254.32 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,552 50 | 5,999.31 | 5,553.19 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 4,907.95 | 6,309.95 | Federal |
| 20 | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,673 00 | 222.00 | 1,451.00 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,468 85 | 4,907.95 | 6,560.90 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,468 85 | 4,907.95 | 6,560.90 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,468 85 | 4,907.95 | 6,560.90 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 4,907.95 | 6,309.95 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,887.10 | 4,979.42 | 6,907.68 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,552 50 | 6,300.68 | 5,251.82 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,301 55 | 6,300.68 | 5,000.87 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 6,079.94 | 5,137.96 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,385 20 | 6,210.84 | 5,174.36 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,225.60 | 1,309.42 | 6,916.18 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,666 92 | 6,338.10 | 5,328.82 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,773 31 | 1,854.40 | 4,918.91 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,358 53 | 6,292.96 | 6,065.57 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,666 92 | 6,527.02 | 5,139.90 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,757 51 | 2,761.12 | 8,996.39 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,729 05 | 257.63 | 1,471.42 | Federal |
| | | | Total Tr | [redacted] | 32 | $318,527.98 | $154,872.02 | $163,655.96 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | HSBC, S A. | 3,360 00 | 717.84 | 2,642.16 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | HSBC, S A. | 5,980 95 | 829.62 | 5,151.33 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| 21 | 05_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 11_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 1,245 00 | 130.58 | 1,114.42 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 2,985.00 | 3,822.45 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,807.45 | 3,115.90 | 3,691.55 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 7,457 50 | 3,250.79 | 4,206.71 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,025 20 | 1,593.00 | 4,432.20 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 7,199 94 | 3,104.28 | 4,095.66 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 7,199 94 | 3,412.20 | 3,787.74 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 7,984 57 | 1,705.50 | 6,279.07 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 1,287 83 | 139.73 | 1,148.10 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 21 | | 32 | $198,559.42 | $78,860.14 | $119,699.28 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 3,952.28 | 7,265.62 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,640 00 | 564.00 | 2,076.00 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,230 36 | 1,314.18 | 6,916.18 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 3,952.28 | 7,265.62 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 3,952.28 | 7,265.62 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,221.70 | 4,059.48 | 8,162.22 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 3,952.28 | 7,265.62 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 3,952.28 | 7,265.62 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 3,952.28 | 7,265.62 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 3,952.28 | 7,265.62 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 3,952.28 | 7,265.62 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 3,952.28 | 7,265.62 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,221.70 | 4,059.48 | 8,162.22 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 3,952.28 | 7,265.62 | Federal |
| 22 | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,673 00 | 227.55 | 1,445.45 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 3,952.28 | 7,265.62 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 3,952.28 | 7,265.62 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 4,284.62 | 6,933.28 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 4,284.62 | 6,933.28 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,221.70 | 4,391.82 | 7,829.88 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 4,284.62 | 6,933.28 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 4,284.62 | 6,933.28 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 4,284.62 | 6,933.28 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 4,415.52 | 6,802.38 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,225.60 | 1,309.42 | 6,916.18 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,666 92 | 4,542.78 | 7,124.14 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,773 31 | 1,855.62 | 4,917.69 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,704 34 | 4,536.19 | 8,168.15 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,666 92 | 4,731.70 | 6,935.22 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,178.17 | 3,358.79 | 10,819.38 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,729 05 | 328.61 | 1,400.44 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 22 | | 32 | $319,956.05 | $108,876.68 | $211,079.37 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,270.65 | 2,993.70 | Estatal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.60 | 1,934.40 | Estatal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,718 55 | 1,182.01 | 6,536.54 | Estatal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,270.65 | 2,993.70 | Estatal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,270.65 | 2,993.70 | Estatal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,213 05 | 7,371.75 | 3,841.30 | Estatal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,749.55 | 2,514.80 | Estatal |
| 23 | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,447.60 | 2,816.75 | Estatal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,490.80 | 2,773.55 | Estatal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,490.80 | 2,773.55 | Estatal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,490.80 | 2,773.55 | Estatal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,213 05 | 7,635.32 | 3,577.73 | Estatal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,447.87 | 2,816.48 | Estatal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,490.89 | 2,773.46 | Estatal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Estatal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 13_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,490.80 | 2,773.55 | Estatal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,490.80 | 2,773.55 | Estatal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,490.80 | 2,773.55 | Estatal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,490.80 | 2,773.55 | Estatal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,213 05 | 7,592.12 | 3,620.93 | Estatal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,490.80 | 2,773.55 | Estatal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,490.80 | 2,773.55 | Estatal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,490.80 | 2,773.55 | Estatal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,621.70 | 2,642.65 | Estatal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,735 29 | 1,198.75 | 6,536.54 | Estatal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,662 32 | 7,897.65 | 3,764.67 | Estatal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,360 34 | 2,425.43 | 3,934.91 | Estatal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,681 84 | 7,673.94 | 3,007.90 | Estatal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,681 84 | 7,981.86 | 2,699.98 | Estatal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,399 91 | 3,089.92 | 10,309.99 | Estatal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 235.30 | 1,398.84 | Estatal |
| | | | otal Trabajador No. 23 | | 31 | $292,312.85 | $189,489.59 | $102,823.26 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.84 | 2,642.16 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 95 | 829.62 | 5,151.33 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,994 95 | 3,677.28 | 4,317.67 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| 24 | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.58 | 1,114.42 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,549.12 | 3,245.83 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,006.16 | 3,788.79 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,445 00 | 3,141.05 | 4,303.95 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,025 20 | 1,593.00 | 4,432.20 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,187.44 | 2,994.54 | 4,192.90 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,187.44 | 3,302.46 | 3,884.98 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,984 57 | 1,705.50 | 6,279.07 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 139.73 | 1,148.10 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 24 | | 32 | $199,459.42 | $89,831.74 | $109,627.68 | |
| | 01_Ext1_2020 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.60 | 1,934.40 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,719.63 | 1,183.09 | 6,536.54 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,412.44 | 3,876.91 | Federal |
| 25 | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,715.19 | 1,178.65 | 6,536.54 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 6,583.69 | 4,123.15 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,360 34 | 2,425.43 | 3,934.91 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 6,464.69 | 4,242.15 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 6,772.61 | 3,934.23 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,765.77 | 2,706.65 | 9,059.12 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 235.31 | 1,398.83 | Federal |
| | 01_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,489 35 | 6,409.70 | 5,079.65 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,281.54 | 4,007.81 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 25 | | 32 | $290,514.19 | $160,780.58 | $129,733.61 | |
| | 01_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 5,008.69 | 6,221.71 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,640 00 | 564.00 | 2,076.00 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,230 90 | 1,314.72 | 6,916.18 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 5,008.69 | 6,221.71 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 5,008.69 | 6,221.71 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,899.60 | 5,080.16 | 6,819.44 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 5,008.69 | 6,221.71 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 5,008.69 | 6,221.71 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 5,008.69 | 6,221.71 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 5,008.69 | 6,221.71 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 5,008.69 | 6,221.71 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 5,008.69 | 6,221.71 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,234 20 | 5,115.89 | 7,118.31 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 5,008.69 | 6,221.71 | Federal |
| 26 | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,673 00 | 228.09 | 1,444.91 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 5,008.69 | 6,221.71 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 3,457.04 | 7,773.36 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 3,457.04 | 7,773.36 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 3,457.04 | 7,773.36 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,565 00 | 3,492.77 | 8,072.23 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 3,457.04 | 7,773.36 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 3,457.04 | 7,773.36 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 3,457.04 | 7,773.36 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 3,587.94 | 7,642.46 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,226.14 | 1,309.96 | 6,916.18 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,679.42 | 3,706.85 | 7,972.57 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,773 31 | 1,747.20 | 5,026.11 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,371 03 | 3,661.71 | 8,709.32 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,679.42 | 3,895.77 | 7,783.65 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,178.17 | 3,334.30 | 10,843.87 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,729 05 | 328.61 | 1,400.44 | Federal |
| | | | otal Trabajador No. 26 | | 32 | $318,907.52 | $113,536.88 | $205,370.64 | |
| | 01_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,225.82 | 9,836.68 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,247 00 | 2,626.76 | 10,620.24 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,225.82 | 9,836.68 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,603 90 | 7,407.09 | 11,196.81 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,225.82 | 9,836.68 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,225.82 | 9,836.68 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,225.82 | 9,836.68 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,225.82 | 9,836.68 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,225.82 | 9,836.68 | Federal |
| 27 | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,090.10 | 7,346.66 | 10,743.44 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,225.82 | 9,836.68 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,225.82 | 9,836.68 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,225.82 | 9,836.68 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,569 00 | 455.19 | 2,113.81 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,225.82 | 9,836.68 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,225.82 | 9,836.68 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,603 90 | 7,407.09 | 11,196.81 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,225.82 | 9,836.68 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,225.82 | 9,836.68 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,526.76 | 9,535.74 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 19_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,526.76 | 9,535.74 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 7,526.76 | 9,535.74 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,603 90 | 7,838.93 | 10,764.97 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,247 01 | 2,626.76 | 10,620.25 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,706 90 | 7,841.81 | 9,865.09 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,343 26 | 2,621.02 | 6,722.24 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,706 90 | 7,722.81 | 9,984.09 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,706 90 | 8,030.73 | 9,676.17 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,771 50 | 6,352.34 | 15,419.16 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,655 06 | 606.41 | 2,048.65 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 27 | 30 | $479,917.83 | $192,625.36 | $287,292.47 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 12,193.98 | 9,431.72 | Estatal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,238.12 | 3,224.03 | 12,014.09 | Estatal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 11,281.67 | 10,344.03 | Estatal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 23,369.40 | 11,543.22 | 11,826.18 | Estatal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 10,040.52 | 11,585.18 | Estatal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 11,686.30 | 9,939.40 | Estatal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 11,686.30 | 9,939.40 | Estatal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 11,686.30 | 9,939.40 | Estatal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 11,686.30 | 9,939.40 | Estatal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 11,686.30 | 9,939.40 | Estatal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,015 00 | 465.00 | 1,550.00 | Estatal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 23,369.40 | 11,947.85 | 11,421.55 | Estatal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 11,686.30 | 9,939.40 | Estatal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 11,686.30 | 9,939.40 | Estatal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,906.17 | 681.75 | 2,224.42 | Estatal |
| 28 | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 11,686.30 | 9,939.40 | Estatal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 11,686.30 | 9,939.40 | Estatal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 11,686.30 | 9,939.40 | Estatal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 14,222.56 | 7,403.14 | Estatal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 23,369.40 | 14,484.11 | 8,885.29 | Estatal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 14,222.56 | 7,403.14 | Estatal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 14,222.56 | 7,403.14 | Estatal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,625.70 | 14,222.56 | 7,403.14 | Estatal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,825.70 | 14,533.46 | 8,292.24 | Estatal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,238.13 | 3,224.03 | 12,014.10 | Estatal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,423 39 | 14,657.33 | 7,766.06 | Estatal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,347 32 | 4,243.64 | 7,103.68 | Estatal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 24,225 50 | 14,808.65 | 9,416.85 | Estatal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,423 39 | 14,846.25 | 7,577.14 | Estatal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 24,628 89 | 7,388.66 | 17,240.23 | Estatal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,003 52 | 726.17 | 2,277.35 | Estatal |
| | | | | Total Trabajador No. 28 | 31 | $604,020.23 | $324,043.56 | $279,976.67 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 24,580 90 | 4,998.28 | 19,582.62 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| 29 | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,243 25 | 143.37 | 1,099.88 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 24,523 58 | 4,940.95 | 19,582.63 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 23_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,816 97 | 4,906.03 | 9,910.94 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,243 25 | 143.37 | 1,099.88 | Federal |
| | | | otal Trabajador No. 29 | | 28 | $407,198.26 | $127,970.69 | $279,227.57 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,605 58 | 4,173.07 | 6,432.51 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.60 | 1,934.40 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,719.63 | 1,183.09 | 6,536.54 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,173.07 | 6,116.28 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,238 05 | 4,274.39 | 6,963.66 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,368.40 | 4,173.07 | 6,195.33 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,173.07 | 6,116.28 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,173.07 | 6,116.28 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,173.07 | 6,116.28 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,173.07 | 6,116.28 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,368.40 | 4,173.07 | 6,195.33 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,173.07 | 6,116.28 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,173.07 | 6,116.28 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,173.07 | 6,116.28 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Federal |
| 30 | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,605 58 | 4,173.07 | 6,432.51 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,173.07 | 6,116.28 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,949 57 | 2,805.69 | 9,143.88 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 2,704.37 | 7,584.98 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 2,704.37 | 7,584.98 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 2,704.37 | 7,584.98 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,605 58 | 2,704.37 | 7,901.21 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 2,704.37 | 7,584.98 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,238 05 | 2,936.59 | 8,301.46 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,715.19 | 1,178.65 | 6,536.54 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,033.66 | 2,954.08 | 8,079.58 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,360 34 | 1,743.71 | 4,616.63 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 2,835.08 | 7,871.76 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 3,143.00 | 7,563.84 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,112.12 | 2,552.91 | 8,559.21 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 235.31 | 1,398.83 | Federal |
| | | | Total Tr | | 31 | $291,770.69 | $94,342.24 | $197,428.45 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,245 38 | 2,625.14 | 10,620.24 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,569 00 | 455.19 | 2,113.81 | Federal |
| 31 | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,250 00 | 10,466.52 | 7,783.48 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050 00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,563 80 | 10,516.72 | 7,047.08 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,245 39 | 2,625.14 | 10,620.25 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,694.40 | 10,640.44 | 7,053.96 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,343 26 | 2,621.02 | 6,722.24 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,694.40 | 10,521.44 | 7,172.96 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,694.40 | 11,325.29 | 6,369.11 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,771 50 | 6,350.72 | 15,420.78 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,655 06 | 606.41 | 2,048.65 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 31 | | 30 | $475,676.59 | $264,936.63 | $210,739.96 | |
| 32 | 01_2019 | [redacted] | | | anamex, S.A. | 17,849 50 | 5,183.00 | 12,666.50 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 01_Ext2_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 1,914 56 | 364.56 | 1,550.00 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,600 25 | 2,789.84 | 10,810.41 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 5,183.00 | 12,666.50 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 5,183.00 | 12,666.50 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,418 50 | 5,367.51 | 14,050.99 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 5,183.00 | 12,666.50 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 5,183.00 | 12,666.50 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 8,015.70 | 9,833.80 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 8,015.70 | 9,833.80 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 8,015.70 | 9,833.80 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,914 56 | 364.56 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,418 50 | 8,200.21 | 11,218.29 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 8,015.70 | 9,833.80 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 8,015.70 | 9,833.80 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,615 00 | 466.00 | 2,149.00 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 8,015.70 | 9,833.80 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 8,015.70 | 9,833.80 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 11,422.09 | 6,427.41 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 9,477.67 | 8,371.83 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,418 50 | 9,660.80 | 9,757.70 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 9,480.67 | 8,368.83 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 8,734.57 | 9,114.93 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 8,734.57 | 9,114.93 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,849 50 | 8,865.47 | 8,984.03 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,600 27 | 2,789.85 | 10,810.42 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,525 04 | 9,157.72 | 9,367.32 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,749.62 | 4,026.95 | 5,722.67 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 20,146.60 | 9,245.41 | 10,901.19 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,525 04 | 9,346.64 | 9,178.40 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,350 94 | 3,405.28 | 7,945.66 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,702.60 | 620.68 | 2,081.92 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 32 | 32 | $494,190.98 | $204,545.95 | $289,645.03 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 4,684.67 | 6,545.73 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,640 00 | 564.00 | 2,076.00 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,230 90 | 1,314.72 | 6,916.18 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 4,684.67 | 6,545.73 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 4,684.67 | 6,545.73 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,234 20 | 4,791.87 | 7,442.33 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 4,684.67 | 6,545.73 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 4,684.67 | 6,545.73 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 4,684.67 | 6,545.73 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 4,684.67 | 6,545.73 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 4,684.45 | 6,545.95 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,234 20 | 3,633.93 | 8,600.27 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 3,526.73 | 7,703.67 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 3,526.73 | 7,703.67 | Federal |
| 33 | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,673 00 | 222.00 | 1,451.00 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 3,526.73 | 7,703.67 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 3,526.73 | 7,703.67 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 4,432.52 | 6,797.88 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 4,432.52 | 6,797.88 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,234 20 | 4,539.72 | 7,694.48 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 4,432.52 | 6,797.88 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 4,432.52 | 6,797.88 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 4,432.52 | 6,797.88 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,230.40 | 4,563.42 | 6,666.98 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,226.14 | 1,309.96 | 6,916.18 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,679.42 | 4,690.67 | 6,988.75 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,773 31 | 1,854.40 | 4,918.91 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,371 03 | 4,645.53 | 7,725.50 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,679.42 | 4,879.59 | 6,799.83 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,178.17 | 3,334.30 | 10,843.87 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,729 05 | 328.61 | 1,400.44 | Federal |
| | | | | Total Tr | 32 | $319,911.32 | $114,750.46 | $205,160.86 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,390.44 | 3,200.56 | Federal |
| 34 | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,480 00 | 743.28 | 2,736.72 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,203.43 | 868.77 | 5,334.66 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 02_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,390.44 | 3,200.56 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,390.44 | 3,200.56 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,390.44 | 3,200.56 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,390.44 | 3,200.56 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,995.27 | 3,595.73 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,995.27 | 3,595.73 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,995.27 | 3,595.73 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,849.16 | 3,022.84 | 3,826.32 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,995.27 | 3,595.73 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,995.27 | 3,595.73 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,995.27 | 3,595.73 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,290 83 | 140.37 | 1,150.46 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,849.16 | 2,995.27 | 3,853.89 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,995.27 | 3,595.73 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,720 08 | 2,995.27 | 3,724.81 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,995.27 | 3,595.73 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,849.16 | 3,022.84 | 3,826.32 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,995.27 | 3,595.73 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,995.27 | 3,595.73 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,299.47 | 3,291.53 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,430.37 | 3,160.63 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,203.45 | 868.78 | 5,334.67 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,974 50 | 3,528.54 | 3,445.96 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,908 34 | 1,472.84 | 4,435.50 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,974 50 | 3,409.54 | 3,564.96 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,974 50 | 4,351.71 | 2,622.79 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,601.40 | 1,196.46 | 4,404.94 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,333.67 | 149.52 | 1,184.15 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 34 | 31 | $190,259.18 | $82,400.77 | $107,858.41 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 1,105.75 | 1,354.25 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,898 90 | 3,655.82 | 5,243.08 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,811 83 | 719.71 | 1,092.12 | Federal |
| 35 | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,703.93 | 1,616.62 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,320 55 | 8,834.83 | 1,485.72 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,894.47 | 3,651.39 | 5,243.08 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,739 51 | 9,100.69 | 1,638.82 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,387.18 | 3,879.13 | 2,508.05 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,739 51 | 8,981.69 | 1,757.82 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,739 51 | 9,289.61 | 1,449.90 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,354.75 | 7,092.96 | 8,261.79 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,872 53 | 765.73 | 1,106.80 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 35 | 31 | $294,629.74 | $231,155.91 | $63,473.83 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,951 50 | 1,456.90 | 5,494.60 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.60 | 2,642.40 | Federal |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| 36 | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 95 | 829.62 | 5,151.33 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,076 00 | 1,510.09 | 5,565.91 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 05_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,578 00 | 1,456.90 | 5,121.10 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,640 25 | 1,456.90 | 5,183.35 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,702 50 | 1,643.65 | 5,058.85 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.58 | 1,114.42 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,643.65 | 4,809.85 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,702 50 | 1,643.65 | 5,058.85 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,702 50 | 1,643.65 | 5,058.85 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,643.65 | 4,809.85 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,951 50 | 1,696.84 | 5,254.66 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,702 50 | 1,643.65 | 5,058.85 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,578 00 | 1,643.65 | 4,934.35 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,643.65 | 4,809.85 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,640 25 | 1,774.55 | 4,865.70 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,352.13 | 1,927.72 | 5,424.41 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,908 33 | 1,472.84 | 4,435.49 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,837 00 | 1,753.71 | 5,083.29 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,837 00 | 2,061.63 | 4,775.37 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 139.73 | 1,148.10 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 36 | | 32 | $187,311.86 | $43,224.89 | $144,086.97 | |
| 37 | 01_Ext1_2020 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,280 00 | 700.64 | 2,579.36 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,913.71 | 1,040.90 | 5,872.81 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,071.13 | 5,708.22 | 6,362.91 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,067 33 | 5,601.02 | 5,466.31 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,267 33 | 5,729.18 | 6,538.15 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,067 33 | 5,601.02 | 5,466.31 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,067 33 | 5,731.92 | 5,335.41 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,904 22 | 1,031.40 | 5,872.82 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,511 30 | 5,857.55 | 5,653.75 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,282.60 | 1,684.47 | 4,598.13 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,202 91 | 5,812.41 | 6,390.50 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,511 30 | 6,046.47 | 5,464.83 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,178.17 | 3,323.74 | 10,854.43 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,729 05 | 310.12 | 1,418.93 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 37 | | 14 | $132,053.71 | $54,179.06 | $77,874.65 | |
| 38 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 4,310.68 | 6,796.47 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,640 00 | 563.76 | 2,076.24 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,829.66 | 1,233.86 | 6,595.80 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 4,310.68 | 6,796.47 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 4,310.68 | 6,796.47 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,064.45 | 4,412.92 | 7,651.53 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 4,310.68 | 6,796.47 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 4,310.68 | 6,796.47 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 4,310.68 | 6,796.47 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 4,310.68 | 6,796.47 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 4,310.68 | 6,796.47 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,064.45 | 4,412.92 | 7,651.53 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 4,310.68 | 6,796.47 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 4,310.68 | 6,796.47 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,595 50 | 205.44 | 1,390.06 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 4,310.68 | 6,796.47 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 4,310.68 | 6,796.47 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 4,310.68 | 6,796.47 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 4,310.68 | 6,796.47 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,064.45 | 4,412.92 | 7,651.53 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 4,310.68 | 6,796.47 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 2,832.95 | 8,274.20 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,107.15 | 2,832.95 | 8,274.20 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,745 35 | 3,032.01 | 8,713.34 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,824 90 | 1,229.10 | 6,595.80 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,552 04 | 4,663.85 | 6,888.19 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,717 02 | 1,719.90 | 4,997.12 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 23_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,552 04 | 4,544.85 | 7,007.19 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,552 04 | 4,852.77 | 6,699.27 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,521 39 | 3,156.08 | 10,365.31 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,648 95 | 238.79 | 1,410.16 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 38 | | 31 | $313,193.79 | $109,005.27 | $204,188.52 | |
| 39 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,817.72 | 4,471.63 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.60 | 1,934.40 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,719.63 | 1,183.09 | 6,536.54 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,817.72 | 4,471.63 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,817.72 | 4,471.63 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,817.72 | 4,471.63 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,817.72 | 4,471.63 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,817.72 | 4,471.63 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,581.66 | 4,707.69 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,581.66 | 4,707.69 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,581.66 | 4,707.69 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,581.66 | 4,707.69 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,581.66 | 4,707.69 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,581.66 | 4,707.69 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,581.66 | 4,707.69 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,217.67 | 6,071.68 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,217.67 | 6,071.68 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,217.67 | 6,071.68 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,489 35 | 4,345.83 | 7,143.52 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,217.67 | 6,071.68 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,217.67 | 6,071.68 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,217.67 | 6,071.68 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,348.57 | 5,940.78 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,715.19 | 1,178.65 | 6,536.54 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 6,044.39 | 4,662.45 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,360 34 | 1,771.71 | 4,588.63 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 5,925.39 | 4,781.45 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 6,233.31 | 4,473.53 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,399 91 | 3,091.00 | 10,308.91 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 235.30 | 1,398.84 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 39 | | 32 | $292,148.33 | $134,700.26 | $157,448.07 | |
| 40 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,289 05 | 9,422.10 | 1,866.95 | Estatal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,640 00 | 564.00 | 2,076.00 | Estatal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,229 82 | 1,313.64 | 6,916.18 | Estatal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,205.40 | 9,421.58 | 1,783.82 | Estatal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,372.70 | 9,421.78 | 1,950.92 | Estatal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,540 00 | 9,457.51 | 2,082.49 | Estatal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,540 00 | 8,360.70 | 3,179.30 | Estatal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,456 35 | 8,613.72 | 2,842.63 | Estatal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,205.40 | 9,671.93 | 1,533.47 | Estatal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,372.70 | 9,671.93 | 1,700.77 | Estatal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,205.40 | 10,797.78 | 407.62 | Estatal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,205.40 | 10,797.78 | 407.62 | Estatal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,205.40 | 10,237.45 | 967.95 | Estatal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,205.40 | 9,510.51 | 1,694.89 | Estatal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,673 00 | 222.00 | 1,451.00 | Estatal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,372.70 | 10,664.39 | 708.31 | Estatal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,372.70 | 11,027.66 | 345.04 | Estatal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,205.40 | 10,555.14 | 650.26 | Estatal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,205.40 | 10,555.14 | 650.26 | Estatal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,205.40 | 10,555.14 | 650.26 | Estatal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,540 00 | 10,555.14 | 984.86 | Estatal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,372.70 | 10,193.61 | 1,179.09 | Estatal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,205.40 | 10,428.60 | 776.80 | Estatal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,456 35 | 10,559.50 | 896.85 | Estatal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,225 06 | 1,308.88 | 6,916.18 | Estatal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,654.42 | 10,562.98 | 1,091.44 | Estatal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,773 31 | 2,575.64 | 4,197.67 | Estatal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,000 22 | 9,917.07 | 2,083.15 | Estatal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,654.42 | 10,067.15 | 1,587.27 | Estatal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,336 84 | 2,183.77 | 7,153.07 | Estatal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 24_Ext2_2019 | [redacted] | | | Banamex, S.A. | 1,729 05 | 257.63 | 1,471.42 | Estatal |
| | | | | Total Trabajador No. 40 | 31 | $311,655.39 | $249,451.85 | $62,203.54 | |
| 41 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,622.23 | 3,654.62 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.60 | 1,934.40 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,719 09 | 1,182.55 | 6,536.54 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,968.23 | 3,308.62 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,968.23 | 3,308.62 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,225 55 | 7,080.55 | 4,145.00 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,633.23 | 3,643.62 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,826.93 | 3,449.92 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,476.93 | 3,799.92 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,476.93 | 3,799.92 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,476.93 | 3,799.92 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,225 55 | 6,578.25 | 4,647.30 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,476.93 | 3,799.92 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,476.93 | 3,799.92 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,476.93 | 3,799.92 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,476.93 | 3,799.92 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,476.93 | 3,799.92 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,476.93 | 3,799.92 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,225 55 | 6,578.25 | 4,647.30 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,476.93 | 3,799.92 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,476.93 | 3,799.92 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,476.93 | 3,799.92 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 6,607.83 | 3,669.02 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,714.65 | 1,178.11 | 6,536.54 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,694 34 | 6,779.07 | 3,915.27 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,360 34 | 2,425.43 | 3,934.91 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,674 82 | 6,764.78 | 4,910.04 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,694 34 | 6,967.99 | 3,726.35 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,399 91 | 3,111.64 | 10,288.27 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 235.30 | 1,398.84 | Federal |
| | | | | Total T | 32 | $294,473.83 | $168,290.82 | $126,183.01 | |
| 42 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,185.68 | 621.77 | Estatal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 2,303.14 | 1,056.86 | Estatal |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 718.58 | 1,162.50 | Estatal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 95 | 3,920.42 | 2,060.53 | Estatal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,159.25 | 648.20 | Estatal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,109.79 | 697.66 | Estatal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,109.79 | 697.66 | Estatal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,109.79 | 697.66 | Estatal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,209.45 | 598.00 | Estatal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,309.12 | 498.33 | Estatal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,309.12 | 498.33 | Estatal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,309.12 | 498.33 | Estatal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,309.12 | 498.33 | Estatal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,309.12 | 498.33 | Estatal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,309.12 | 498.33 | Estatal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 409.19 | 835.81 | Estatal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,109.77 | 697.68 | Estatal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,109.77 | 697.68 | Estatal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,109.77 | 697.68 | Estatal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,109.77 | 697.68 | Estatal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,119.07 | 688.38 | Estatal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,113.05 | 694.40 | Estatal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,113.05 | 694.40 | Estatal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,113.05 | 694.40 | Estatal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,807.45 | 6,243.95 | 563.50 | Estatal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 2,117.46 | 3,863.50 | Estatal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,199 94 | 6,373.98 | 825.96 | Estatal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,025 20 | 3,175.19 | 2,850.01 | Estatal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,199 94 | 6,370.27 | 829.67 | Estatal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,199 94 | 7,130.54 | 69.40 | Estatal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,272.40 | 3,803.54 | 5,468.86 | Estatal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 829.49 | 458.34 | Estatal |
| | | | | Total Trabajador No. 42 | 32 | $199,589.69 | $167,031.52 | $32,558.17 | |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 43 | 01_Ext1_2020 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 782 50 | 175.41 | 607.09 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,454 39 | 357.63 | 2,096.76 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 29,982.45 | 5,983.12 | 23,999.33 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,994.15 | 1,994.38 | 7,999.77 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 43 | | 4 | $43,213.49 | $8,510.54 | $34,702.95 | |
| 44 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,922.96 | 2,423.59 | Federal |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,914 56 | 364.56 | 1,550.00 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,052.67 | 2,841.95 | 11,210.72 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,922.96 | 2,423.59 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,922.96 | 2,423.59 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,922.96 | 2,423.59 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 16,865.58 | 480.97 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,922.96 | 2,423.59 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,796.58 | 2,549.97 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,796.58 | 2,549.97 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,796.58 | 2,549.97 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,796.58 | 2,549.97 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,796.58 | 2,549.97 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,796.58 | 2,549.97 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,711 83 | 488.78 | 2,223.05 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 16,739.20 | 607.35 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,796.58 | 2,549.97 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,796.58 | 2,549.97 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,796.58 | 2,549.97 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,796.58 | 2,549.97 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,796.58 | 2,549.97 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 16,739.20 | 607.35 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 16,523.16 | 823.39 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,346 55 | 14,711.44 | 2,635.11 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,052.67 | 2,841.95 | 11,210.72 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,000.46 | 17,199.16 | 801.30 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,471.68 | 2,888.13 | 6,583.55 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,000.46 | 14,797.06 | 3,203.40 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,000.46 | 15,104.98 | 2,895.48 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,981 98 | 6,753.53 | 16,228.45 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,802.68 | 650.70 | 2,151.98 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 44 | | 31 | $486,267.00 | $382,886.56 | $103,380.44 | |
| 45 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 4,106.99 | 2,737.96 | Estatal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.84 | 2,642.16 | Estatal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 95 | 829.62 | 5,151.33 | Estatal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 4,106.99 | 2,737.96 | Estatal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 4,106.99 | 2,737.96 | Estatal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,591 95 | 4,186.77 | 3,405.18 | Estatal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 3,323.28 | 3,521.67 | Estatal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 3,323.28 | 3,521.67 | Estatal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 3,323.28 | 3,521.67 | Estatal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 3,323.28 | 3,521.67 | Estatal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 3,323.28 | 3,521.67 | Estatal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,591 95 | 3,403.06 | 4,188.89 | Estatal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 3,323.28 | 3,521.67 | Estatal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 3,323.28 | 3,521.67 | Estatal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.58 | 1,114.42 | Estatal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 3,323.28 | 3,521.67 | Estatal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 4,147.83 | 2,697.12 | Estatal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 4,147.83 | 2,697.12 | Estatal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 4,147.83 | 2,697.12 | Estatal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,591 95 | 4,227.61 | 3,364.34 | Estatal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 4,147.83 | 2,697.12 | Estatal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 4,147.83 | 2,697.12 | Estatal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,844 95 | 4,147.77 | 2,697.18 | Estatal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,591 95 | 4,050.53 | 3,541.42 | Estatal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Estatal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,237.44 | 4,113.01 | 3,124.43 | Estatal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,025 20 | 2,046.44 | 3,978.76 | Estatal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,237.44 | 3,994.01 | 3,243.43 | Estatal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,237.44 | 4,301.93 | 2,935.51 | Estatal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,560 24 | 2,273.23 | 8,287.01 | Estatal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 153.86 | 1,133.97 | Estatal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Total Trabajador No. 45 | | 31 | $202,884.45 | $99,052.24 | $103,832.21 | |
| 46 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,838.74 | 2,956.21 | Estatal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.84 | 2,642.16 | Estatal |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Estatal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 95 | 829.62 | 5,151.33 | Estatal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,838.74 | 2,956.21 | Estatal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,354.35 | 2,440.60 | Estatal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,354.35 | 2,440.60 | Estatal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,354.35 | 2,440.60 | Estatal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,264.72 | 2,530.23 | Estatal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,174.80 | 2,620.15 | Estatal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,174.80 | 2,620.15 | Estatal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,174.80 | 2,620.15 | Estatal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,174.80 | 2,620.15 | Estatal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,174.80 | 2,620.15 | Estatal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,174.80 | 2,620.15 | Estatal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.58 | 1,114.42 | Estatal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,174.80 | 2,620.15 | Estatal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,174.80 | 2,620.15 | Estatal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,000.21 | 2,794.74 | Estatal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,000.21 | 2,794.74 | Estatal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,000.21 | 2,794.74 | Estatal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,000.21 | 2,794.74 | Estatal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,000.21 | 2,794.74 | Estatal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,000.21 | 2,794.74 | Estatal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 4,131.11 | 2,663.84 | Estatal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Estatal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,187.44 | 4,273.37 | 2,914.07 | Estatal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,025 20 | 2,046.44 | 3,978.76 | Estatal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,187.44 | 4,154.37 | 3,033.07 | Estatal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,187.44 | 4,462.29 | 2,725.15 | Estatal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,984 57 | 1,705.50 | 6,279.07 | Estatal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 139.73 | 1,148.10 | Estatal |
| | | | Total Trabajador No. 46 | | 32 | $198,001.86 | $106,156.46 | $91,845.40 | |
| 47 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 3,599.76 | 8,338.34 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,820 00 | 663.36 | 2,156.64 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,622.65 | 1,400.55 | 7,222.10 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 3,599.76 | 8,338.34 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 3,599.76 | 8,338.34 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,986 30 | 3,719.30 | 9,267.00 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 3,599.76 | 8,338.34 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 3,599.76 | 8,338.34 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 3,599.76 | 8,338.34 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 3,599.76 | 8,338.34 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 3,599.76 | 8,338.34 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,907 09 | 357.09 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,986 30 | 3,719.30 | 9,267.00 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 3,599.76 | 8,338.34 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 3,599.76 | 8,338.34 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,747 00 | 254.39 | 1,492.61 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 3,599.76 | 8,338.34 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 3,599.76 | 8,338.34 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 3,599.76 | 8,338.34 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 3,599.76 | 8,338.34 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,986 30 | 3,719.30 | 9,267.00 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 5,974.13 | 5,963.97 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 5,974.13 | 5,963.97 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 5,974.13 | 5,963.97 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,938.10 | 6,105.03 | 5,833.07 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,622.66 | 1,400.56 | 7,222.10 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,410 83 | 6,245.22 | 6,165.61 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,084 02 | 2,024.36 | 5,059.66 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,494.14 | 6,253.62 | 7,240.52 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,410 83 | 6,434.14 | 5,976.69 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,805 31 | 3,646.31 | 11,159.00 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,805 53 | 351.56 | 1,453.97 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 47 | | 32 | $339,574.76 | $114,613.12 | $224,961.64 | |
| 48 | 01_2019 | [redacted] | | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,734.27 | 3,555.08 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.60 | 1,934.40 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,719.63 | 1,183.09 | 6,536.54 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,734.27 | 3,555.08 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,734.27 | 3,555.08 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,734.27 | 3,555.08 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,734.27 | 3,555.08 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,238 05 | 6,835.59 | 4,402.46 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,734.27 | 3,555.08 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,734.27 | 3,555.08 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,734.27 | 3,555.08 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,734.27 | 3,555.08 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,734.27 | 3,555.08 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,238 05 | 6,835.59 | 4,402.46 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,734.27 | 3,555.08 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,734.27 | 3,555.08 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,996.02 | 3,293.33 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,996.02 | 3,293.33 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,238 05 | 7,097.34 | 4,140.71 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,996.02 | 3,293.33 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,996.02 | 3,293.33 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 6,996.02 | 3,293.33 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 7,126.92 | 3,162.43 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,715.19 | 1,178.65 | 6,536.54 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 6,384.91 | 4,321.93 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,360 34 | 2,425.44 | 3,934.90 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,687 32 | 6,370.62 | 5,316.70 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 6,573.83 | 4,133.01 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,399 91 | 3,112.18 | 10,287.73 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 235.30 | 1,398.84 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 48 | | 32 | $294,774.91 | $172,209.86 | $122,565.05 | |
| | 01_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,441.55 | 7,173.45 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,400 00 | 512.64 | 1,887.36 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,380.64 | 1,093.52 | 6,287.12 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,441.55 | 7,173.45 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,441.55 | 7,173.45 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,441.55 | 7,173.45 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,441.55 | 7,173.45 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,441.55 | 7,173.45 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,441.55 | 7,173.45 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,441.55 | 7,173.45 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,441.55 | 7,173.45 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,441.55 | 7,173.45 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,441.55 | 7,173.45 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,441.55 | 7,173.45 | Federal |
| 49 | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,520 83 | 189.50 | 1,331.33 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,441.55 | 7,173.45 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,441.55 | 7,173.45 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,750.41 | 6,864.59 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,449.29 | 7,165.71 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,449.29 | 7,165.71 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,449.29 | 7,165.71 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,449.29 | 7,165.71 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,449.29 | 7,165.71 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,580.19 | 7,034.81 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,376 33 | 1,089.20 | 6,287.13 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,994.15 | 2,677.41 | 7,316.74 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,619 90 | 1,411.59 | 4,208.31 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,994.15 | 2,558.41 | 7,435.74 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,994.15 | 2,866.33 | 7,127.82 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,571.78 | 200.37 | 1,371.41 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 49 | | 30 | $257,766.93 | $64,357.72 | $193,409.21 | |
| | 01_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 2,629.55 | 3,823.95 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.60 | 2,642.40 | Federal |
| 50 | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 95 | 829.62 | 5,151.33 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 2,442.80 | 4,010.70 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,200 50 | 2,522.58 | 4,677.92 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 04_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 2,442.80 | 4,010.70 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,334 58 | 2,773.88 | 5,560.70 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 2,442.80 | 4,010.70 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,951 50 | 1,510.09 | 5,441.41 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.58 | 1,114.42 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,200 50 | 2,072.12 | 5,128.38 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,992.34 | 4,461.16 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,992.34 | 4,461.16 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,992.34 | 4,461.16 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 2,123.24 | 4,330.26 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,837 00 | 2,221.40 | 4,615.60 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,908 33 | 1,472.84 | 4,435.49 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,609.70 | 2,184.92 | 5,424.78 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,837 00 | 2,410.32 | 4,426.68 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,408 90 | 1,155.34 | 4,253.56 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 139.73 | 1,148.10 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 50 | | 31 | $189,852.25 | $52,140.95 | $137,711.30 | |
| 51 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 8,114.88 | 2,149.47 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.60 | 1,934.40 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,718 55 | 1,182.01 | 6,536.54 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 8,114.88 | 2,149.47 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 8,114.88 | 2,149.47 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,580 58 | 8,148.65 | 2,431.93 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 8,114.88 | 2,149.47 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,814.91 | 2,449.44 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,718.71 | 2,545.64 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,718.71 | 2,545.64 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,718.71 | 2,545.64 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 7,718.71 | 2,545.64 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 6,692.92 | 3,571.43 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 6,692.92 | 3,571.43 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 6,692.92 | 3,571.43 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 6,692.92 | 3,571.43 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 6,692.92 | 3,571.43 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 6,692.92 | 3,571.43 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 6,692.92 | 3,571.43 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 6,692.92 | 3,571.43 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 6,692.92 | 3,571.43 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,464 35 | 6,821.08 | 4,643.27 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,264 35 | 6,823.82 | 3,440.53 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,714.11 | 1,177.57 | 6,536.54 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,681 84 | 6,995.06 | 3,686.78 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,360 34 | 2,425.43 | 3,934.91 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,681 84 | 5,530.60 | 5,151.24 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,681 84 | 5,838.52 | 4,843.32 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,092.60 | 2,782.44 | 9,310.16 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 235.31 | 1,398.83 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 51 | | 32 | $290,555.09 | $180,405.10 | $110,149.99 | |
| 52 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 7,640.28 | 3,933.02 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,640 00 | 581.28 | 2,058.72 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,695 97 | 1,228.79 | 6,467.18 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 8,814.52 | 2,758.78 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,892.40 | 8,044.24 | 3,848.16 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 8,010.16 | 3,563.14 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 8,010.16 | 3,563.14 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 8,010.16 | 3,563.14 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 07_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 8,010.16 | 3,563.14 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 8,010.16 | 3,563.14 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 8,010.16 | 3,563.14 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,891 33 | 341.33 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 8,010.16 | 3,563.14 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 8,010.16 | 3,563.14 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 8,010.16 | 3,563.14 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,595 50 | 205.44 | 1,390.06 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 9,547.95 | 2,025.35 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 8,010.16 | 3,563.14 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 8,010.16 | 3,563.14 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 9,547.95 | 2,025.35 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 8,010.16 | 3,563.14 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 10,316.84 | 1,256.46 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 8,010.16 | 3,563.14 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 8,010.17 | 3,563.13 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,573 30 | 7,446.13 | 4,127.17 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,692.66 | 1,225.48 | 6,467.18 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,034 23 | 7,637.75 | 4,396.48 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,925 54 | 2,690.48 | 4,235.06 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,364 02 | 7,555.87 | 4,808.15 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,034 23 | 7,826.67 | 4,207.56 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,648 95 | 238.79 | 1,410.16 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 52 | | 31 | $309,880.83 | $203,032.04 | $106,848.79 | |
| | 01_2019 | [redacted] | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | [redacted] | HSBC, S A. | 24,564 06 | 4,981.44 | 19,582.62 | Federal |
| | 02_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 03_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 04_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 05_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 06_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 07_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 08_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 09_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 10_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 11_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 4,507.50 | 10,179.47 | Federal |
| | 12_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 4,507.50 | 10,179.47 | Federal |
| 53 | 12_Ext4_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 1,243 25 | 143.37 | 1,099.88 | Federal |
| | 13_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 4,507.50 | 10,179.47 | Federal |
| | 14_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 4,507.50 | 10,179.47 | Federal |
| | 15_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 4,507.50 | 10,179.47 | Federal |
| | 16_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 4,507.50 | 10,179.47 | Federal |
| | 17_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 4,507.50 | 10,179.47 | Federal |
| | 18_2019 | | CH | 0 | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 4,507.50 | 10,179.47 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | [redacted] | HSBC, S A. | 14,686 97 | 4,507.50 | 10,179.47 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 14,686 97 | 4,507.50 | 10,179.47 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 14,686 97 | 4,507.50 | 10,179.47 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 24,506.73 | 4,924.10 | 19,582.63 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 14,686 97 | 4,507.50 | 10,179.47 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 14,686 97 | 4,507.50 | 10,179.47 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 14,686 97 | 4,507.50 | 10,179.47 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 1,243 25 | 143.37 | 1,099.88 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 53 | | 28 | $404,044.57 | $102,774.18 | $301,270.39 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,000 00 | 695.52 | 2,304.48 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,312 84 | 1,722.39 | 8,590.45 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| 54 | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,078 00 | 319.66 | 1,758.34 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 13_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,172.86 | 6,474.14 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,647 00 | 5,303.76 | 6,343.24 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,312 02 | 1,721.56 | 8,590.46 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,091 54 | 5,431.35 | 6,660.19 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,488.63 | 2,490.50 | 3,998.13 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,091 54 | 5,312.35 | 6,779.19 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,091 54 | 5,620.27 | 6,471.27 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,147.61 | 355.24 | 1,792.37 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 54 | | 30 | $315,200.72 | $132,429.80 | $182,770.92 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,413.14 | 11,599.36 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,240 52 | 2,620.28 | 10,620.24 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,413.14 | 11,599.36 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,553 90 | 5,594.41 | 12,959.49 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,413.14 | 11,599.36 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,413.14 | 11,599.36 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,413.14 | 11,599.36 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,413.14 | 11,599.36 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,413.14 | 11,599.36 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,553 90 | 5,594.41 | 12,959.49 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,413.14 | 11,599.36 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,413.14 | 11,599.36 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,413.14 | 11,599.36 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,569 00 | 455.19 | 2,113.81 | Federal |
| 55 | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,556.88 | 11,455.62 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,556.88 | 11,455.62 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,553 90 | 5,738.15 | 12,815.75 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,556.88 | 11,455.62 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,556.88 | 11,455.62 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,556.88 | 11,455.62 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,556.88 | 11,455.62 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 5,556.88 | 11,455.62 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,553 90 | 5,869.05 | 12,684.85 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,240 53 | 2,620.28 | 10,620.25 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,656 90 | 5,882.20 | 11,774.70 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,343 26 | 2,754.66 | 6,588.60 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,656 90 | 5,763.20 | 11,893.70 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,656 90 | 6,071.12 | 11,585.78 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,116.44 | 5,549.34 | 13,567.10 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,655 06 | 606.42 | 2,048.64 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 55 | | 30 | $476,563.61 | $148,148.27 | $328,415.34 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,058.27 | 1,774.18 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.84 | 2,642.16 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 95 | 829.62 | 5,151.33 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,930.32 | 902.13 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,363.49 | 1,468.96 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,363.49 | 1,468.96 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,363.49 | 1,468.96 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,573.34 | 1,259.11 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,783.19 | 1,049.26 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,783.19 | 1,049.26 | Federal |
| 56 | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,783.19 | 1,049.26 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,783.19 | 1,049.26 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,783.19 | 1,049.26 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 6,525.55 | 306.90 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.58 | 1,114.42 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 6,105.86 | 726.59 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 6,144.49 | 687.96 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,805.72 | 1,026.73 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,805.72 | 1,026.73 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,695.14 | 1,137.31 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,767.03 | 1,065.42 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 19_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,767.03 | 1,065.42 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,343.19 | 1,489.26 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,832.45 | 5,897.93 | 934.52 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,224 94 | 6,256.28 | 968.66 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,025 20 | 1,593.00 | 4,432.20 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,224 94 | 6,104.16 | 1,120.78 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,224 94 | 6,342.86 | 882.08 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,272.40 | 1,980.58 | 7,291.82 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 143.07 | 1,144.76 | Federal |
| | | | | **Total Trabajador No. 56** | **31** | **$198,308.61** | **$145,353.62** | **$52,954.99** | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,199.59 | 3,391.41 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,480 00 | 743.28 | 2,736.72 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,203.43 | 868.77 | 5,334.66 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,199.59 | 3,391.41 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,199.59 | 3,391.41 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,365 50 | 3,282.31 | 4,083.19 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,199.59 | 3,391.41 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,199.59 | 3,391.41 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,199.59 | 3,391.41 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,199.59 | 3,391.41 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,199.59 | 3,391.41 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,365 50 | 2,650.91 | 4,714.59 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,568.19 | 4,022.81 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,568.19 | 4,022.81 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,290 83 | 140.37 | 1,150.46 | Federal |
| 57 | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,568.19 | 4,022.81 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,568.19 | 4,022.81 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,568.19 | 4,022.81 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,568.19 | 4,022.81 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,365 50 | 2,650.91 | 4,714.59 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,568.19 | 4,022.81 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,568.19 | 4,022.81 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,568.19 | 4,022.81 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 2,699.09 | 3,891.91 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,203.45 | 868.78 | 5,334.67 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,974 50 | 1,732.69 | 5,241.81 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,908 34 | 1,472.84 | 4,435.50 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,774.70 | 1,699.15 | 6,075.55 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,974 50 | 1,921.61 | 5,052.89 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,601.40 | 1,196.46 | 4,404.94 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,333.67 | 149.52 | 1,184.15 | Federal |
| | | | | **Total Trabajador No. 57** | **31** | **$192,479.32** | **$70,787.12** | **$121,692.20** | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,240 52 | 2,620.28 | 10,620.24 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,553 90 | 7,100.62 | 11,453.28 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,553 90 | 7,100.62 | 11,453.28 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| 58 | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,569 00 | 455.19 | 2,113.81 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,553 90 | 7,100.62 | 11,453.28 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 6,919.35 | 10,093.15 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 7,050.25 | 9,962.25 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,240 53 | 2,620.28 | 10,620.25 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,656 90 | 7,247.20 | 10,409.70 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 22_Ext2_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,343 26 | 2,787.55 | 6,555.71 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,249 93 | 7,315.54 | 11,934.39 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,656 90 | 7,436.12 | 10,220.78 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,116.44 | 5,652.57 | 13,463.87 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,655 06 | 606.42 | 2,048.64 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 58 | | 30 | $476,615.24 | $182,722.21 | $293,893.03 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,593 08 | 7,270.90 | 3,322.18 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.60 | 1,934.40 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,719 09 | 1,182.55 | 6,536.54 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,593 08 | 7,270.90 | 3,322.18 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 7,270.90 | 3,005.95 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,434 96 | 7,270.90 | 3,164.06 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,225 55 | 7,372.22 | 3,853.33 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,514 02 | 7,270.90 | 3,243.12 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 7,270.90 | 3,005.95 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,593 08 | 7,270.90 | 3,322.18 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 7,270.90 | 3,005.95 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 7,270.90 | 3,005.95 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,909 31 | 7,338.45 | 3,570.86 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 7,270.90 | 3,005.95 | Federal |
| 59 | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,593 08 | 7,270.90 | 3,322.18 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,593 08 | 7,270.90 | 3,322.18 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,514 02 | 7,270.90 | 3,243.12 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 7,270.90 | 3,005.95 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 7,270.90 | 3,005.95 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,988 36 | 7,338.45 | 3,649.91 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 7,270.90 | 3,005.95 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 7,438.53 | 2,838.32 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,434 96 | 7,569.43 | 2,865.53 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,721.71 | 1,185.17 | 6,536.54 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,021.16 | 7,775.57 | 3,245.59 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,360 34 | 2,425.44 | 3,934.90 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,694 34 | 7,621.67 | 3,072.67 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,694 34 | 7,929.59 | 2,764.75 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 213.69 | 1,420.45 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 59 | | 31 | $282,245.60 | $182,784.22 | $99,461.38 | |
| | 01_Ext4_2020 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 12,005 53 | 2,156.28 | 9,849.25 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,274.75 | 4,279.24 | 10,995.51 | Federal |
| | 11_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,595 00 | 2,921.00 | 7,674.00 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,274.75 | 4,279.24 | 10,995.51 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,382 50 | 411.33 | 1,971.17 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,274.75 | 4,279.24 | 10,995.51 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,274.75 | 4,279.24 | 10,995.51 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,274.75 | 4,279.24 | 10,995.51 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,704 25 | 4,447.35 | 12,256.90 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,274.75 | 4,279.24 | 10,995.51 | Federal |
| 60 | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,274.75 | 4,279.24 | 10,995.51 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,274.75 | 4,279.24 | 10,995.51 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,274.75 | 4,279.24 | 10,995.51 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,274.75 | 4,410.14 | 10,864.61 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,101 28 | 2,252.02 | 9,849.26 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,338.73 | 4,766.50 | 12,572.23 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,585.61 | 2,599.79 | 5,985.82 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,861 35 | 4,473.76 | 11,387.59 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,861 35 | 4,781.68 | 11,079.67 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,266 35 | 4,161.62 | 11,104.73 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,462 31 | 548.58 | 1,913.73 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 60 | | 21 | $281,911.76 | $76,443.21 | $205,468.55 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,386.96 | 4,902.39 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.60 | 1,934.40 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,719.63 | 1,183.09 | 6,536.54 | Federal |
| 61 | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,386.96 | 4,902.39 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,386.96 | 4,902.39 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,396.96 | 4,892.39 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,238 05 | 5,089.28 | 6,148.77 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,803.96 | 4,485.39 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 07_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,069.38 | 5,219.97 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,069.38 | 5,219.97 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,069.38 | 5,219.97 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,661.38 | 5,627.97 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,238 05 | 4,762.70 | 6,475.35 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,661.38 | 5,627.97 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,661.38 | 5,627.97 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,732.67 | 4,556.68 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,732.67 | 4,556.68 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,732.67 | 4,556.68 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,732.67 | 4,556.68 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,238 05 | 5,833.99 | 5,404.06 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,732.67 | 4,556.68 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,732.67 | 4,556.68 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,489 35 | 5,991.73 | 5,497.62 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,736 37 | 1,199.83 | 6,536.54 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,687 32 | 6,139.53 | 5,547.79 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,360 34 | 2,425.44 | 3,934.90 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 5,915.82 | 4,791.02 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 6,223.74 | 4,483.10 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,399 91 | 3,091.00 | 10,308.91 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 235.30 | 1,398.84 | Federal |
| | | | tal Tr | | 32 | $295,996.09 | $140,100.61 | $155,895.48 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,329.76 | 12,733.74 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,986 53 | 2,154.44 | 8,832.09 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,329.76 | 12,733.74 | Federal |
| | 07_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,086.49 | 12,977.01 | Federal |
| | 08_2019 | | CH | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,086.49 | 12,977.01 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,086.49 | 12,977.01 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,086.49 | 12,977.01 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,086.49 | 12,977.01 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,086.49 | 12,977.01 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,086.49 | 12,977.01 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,329.76 | 12,733.74 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,329.76 | 12,733.74 | Federal |
| 62 | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,329.76 | 12,733.74 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,329.76 | 12,733.74 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,329.76 | 12,733.74 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,329.76 | 12,733.74 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,329.76 | 12,733.74 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,063 50 | 4,424.96 | 12,638.54 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,986 54 | 2,154.44 | 8,832.10 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,712.71 | 4,526.89 | 13,185.82 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,879.73 | 2,511.47 | 6,368.26 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,712.71 | 4,526.89 | 13,185.82 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,712.71 | 4,668.02 | 13,044.69 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,649 89 | 474.21 | 2,175.68 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 62 | 24 | $376,720.32 | $93,014.59 | $283,705.73 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,355.20 | 921.65 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.60 | 1,934.40 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,719 09 | 1,182.55 | 6,536.54 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,355.20 | 921.65 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,355.20 | 921.65 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,355.20 | 921.65 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,355.20 | 921.65 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,486.86 | 789.99 | Federal |
| 63 | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,618.52 | 658.33 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,618.53 | 658.32 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,618.54 | 658.31 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,618.52 | 658.33 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,618.54 | 658.31 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,618.54 | 658.31 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,355.20 | 921.65 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,355.20 | 921.65 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,355.20 | 921.65 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 16_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,355.20 | 921.65 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,355.20 | 921.65 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,355.20 | 921.65 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,355.20 | 921.65 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,355.20 | 921.65 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,276 85 | 9,486.10 | 790.75 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,714.65 | 1,178.11 | 6,536.54 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,694 34 | 9,572.25 | 1,122.09 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,360 34 | 2,425.43 | 3,934.91 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,694 34 | 9,613.33 | 1,081.01 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,694 34 | 9,921.25 | 773.09 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 213.69 | 1,420.45 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 63 | | 30 | $275,366.26 | $233,136.34 | $42,229.92 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | HSBC, S A. | 19,950 39 | 4,311.47 | 15,638.92 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 3,783 00 | 944.80 | 2,838.20 | Federal |
| 64 | 13_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,676.54 | 15,958.96 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 22,635 50 | 6,807.44 | 15,828.06 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 19,950 39 | 4,311.47 | 15,638.92 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 23,446.48 | 7,109.99 | 16,336.49 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,309.47 | 4,163.17 | 7,146.30 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 23,446.48 | 6,990.99 | 16,455.49 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 23,446.48 | 7,298.91 | 16,147.57 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 3,909.73 | 982.81 | 2,926.92 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 64 | | 29 | $604,587.92 | $176,451.85 | $428,136.07 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,944.82 | 7,067.68 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,240 52 | 2,620.28 | 10,620.24 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,944.82 | 7,067.68 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,944.82 | 7,067.68 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,944.82 | 7,067.68 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,944.82 | 7,067.68 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,549.70 | 7,462.80 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,549.70 | 7,462.80 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,549.70 | 7,462.80 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,549.70 | 7,462.80 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,549.70 | 7,462.80 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,549.70 | 7,462.80 | Federal |
| 65 | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,549.70 | 7,462.80 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,569 00 | 455.19 | 2,113.81 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,549.70 | 7,462.80 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,549.70 | 7,462.80 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,549.70 | 7,462.80 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,549.70 | 7,462.80 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,549.70 | 7,462.80 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,549.70 | 7,462.80 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,549.70 | 7,462.80 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,549.70 | 7,462.80 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012 50 | 9,680.60 | 7,331.90 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,240 53 | 2,620.28 | 10,620.25 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,656 90 | 10,438.12 | 7,218.78 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 22_Ext2_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,343 26 | 3,627.87 | 5,715.39 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,656 90 | 10,319.12 | 7,337.78 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,656 90 | 10,627.04 | 7,029.86 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,116.44 | 5,549.34 | 13,567.10 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,655 06 | 606.42 | 2,048.64 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 65 | | 30 | $470,398.01 | $249,513.86 | $220,884.15 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | HSBC, S A. | 2,640 00 | 564.00 | 2,076.00 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | HSBC, S A. | 8,140 24 | 1,300.14 | 6,840.10 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,565 00 | 4,700.02 | 6,864.98 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| 66 | 12_Ext4_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 1,673 00 | 222.00 | 1,451.00 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 6,149.90 | 5,080.50 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 4,664.29 | 6,566.11 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 5,796.27 | 5,434.13 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,230.40 | 7,412.78 | 3,817.62 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 8,135.48 | 1,295.38 | 6,840.10 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,679.42 | 6,109.90 | 5,569.52 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 6,773 31 | 2,575.64 | 4,197.67 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,679.42 | 5,990.90 | 5,688.52 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 11,679.42 | 7,834.20 | 3,845.22 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | HSBC, S A. | 1,729 05 | 238.99 | 1,490.06 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 66 | | 30 | $300,302.34 | $129,483.05 | $170,819.29 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.84 | 2,642.16 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 95 | 829.62 | 5,151.33 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,541 95 | 1,725.82 | 5,816.13 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,541 95 | 1,725.82 | 5,816.13 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| 67 | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.58 | 1,114.42 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,741 95 | 1,853.98 | 6,887.97 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,646.04 | 5,148.91 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 1,776.94 | 5,018.01 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,960.14 | 1,963.23 | 5,996.91 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,025 20 | 1,545.94 | 4,479.26 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,187.44 | 1,761.70 | 5,425.74 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,187.44 | 2,069.62 | 5,117.82 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,696.74 | 1,430.42 | 5,266.32 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 24_Ext2_2019 | [redacted] | | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 139.73 | 1,148.10 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 67 | 32 | $200,927.73 | $46,814.62 | $154,113.11 | |
| 68 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.60 | 2,642.40 | Federal |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 95 | 829.62 | 5,151.33 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.58 | 1,114.42 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,248.02 | 3,466.93 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,378.92 | 3,336.03 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,565 00 | 3,676.85 | 4,888.15 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,025 20 | 2,046.45 | 3,978.75 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,107.44 | 3,402.18 | 3,705.26 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,107.44 | 3,710.10 | 3,397.34 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,924 03 | 1,265.38 | 4,658.65 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 139.72 | 1,148.11 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 68 | 32 | $195,478.88 | $85,418.50 | $110,060.38 | |
| 69 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,361.29 | 1,172.21 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.60 | 2,642.40 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 94 | 829.61 | 5,151.33 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 6,100.04 | 433.46 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,619.84 | 913.66 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,619.84 | 913.66 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,619.84 | 913.66 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,750.37 | 783.13 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,880.89 | 652.61 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,880.89 | 652.61 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,880.89 | 652.61 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,880.89 | 652.61 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,880.89 | 652.61 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,880.89 | 652.61 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.57 | 1,114.43 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,619.84 | 913.66 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,619.84 | 913.66 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,619.84 | 913.66 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,619.84 | 913.66 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,619.84 | 913.66 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,619.84 | 913.66 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,619.84 | 913.66 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,619.84 | 913.66 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,533 50 | 5,750.74 | 782.76 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,917 00 | 5,763.82 | 1,153.18 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,908 33 | 1,472.84 | 4,435.49 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,917 00 | 5,055.75 | 1,861.25 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,917 00 | 5,363.67 | 1,553.33 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,060 53 | 440.13 | 1,620.40 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 139.72 | 1,148.11 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 69 | 31 | $183,778.09 | $140,809.35 | $42,968.74 | |
| 70 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,076.88 | 3,376.62 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 01_Ext1_2020 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.60 | 2,642.40 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 95 | 829.62 | 5,151.33 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,076.88 | 3,376.62 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,076.88 | 3,376.62 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,200 50 | 3,156.66 | 4,043.84 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,076.88 | 3,376.62 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,076.88 | 3,376.62 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,076.82 | 3,376.68 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,417.43 | 3,036.07 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,417.43 | 3,036.07 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,200 50 | 3,497.21 | 3,703.29 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,417.49 | 3,036.01 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,417.43 | 3,036.07 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.58 | 1,114.42 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,417.43 | 3,036.07 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,417.43 | 3,036.07 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,417.43 | 3,036.07 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,417.43 | 3,036.07 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,200 50 | 3,497.21 | 3,703.29 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,417.43 | 3,036.07 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,417.43 | 3,036.07 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,417.43 | 3,036.07 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,548.33 | 2,905.17 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,609.70 | 3,767.56 | 3,842.14 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,908 33 | 1,973.99 | 3,934.34 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,837 00 | 3,566.04 | 3,270.96 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,837 00 | 3,873.96 | 2,963.04 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,984 57 | 1,705.51 | 6,279.06 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 139.72 | 1,148.11 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 70 | | 31 | $190,795.84 | $87,286.62 | $103,509.22 | |
| 71 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,554.58 | 3,036.42 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,480 00 | 743.28 | 2,736.72 | Federal |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,203.43 | 868.77 | 5,334.66 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,554.58 | 3,036.42 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,554.58 | 3,036.42 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,554.58 | 3,036.42 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,554.58 | 3,036.42 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,554.58 | 3,036.42 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,451.54 | 3,139.46 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,451.54 | 3,139.46 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,451.54 | 3,139.46 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,107 33 | 3,506.69 | 3,600.64 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,451.54 | 3,139.46 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,451.54 | 3,139.46 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,290 83 | 140.37 | 1,150.46 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,451.54 | 3,139.46 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,451.54 | 3,139.46 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 3,451.54 | 3,139.46 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 4,564.26 | 2,026.74 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,365 50 | 4,646.98 | 2,718.52 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 4,564.26 | 2,026.74 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 4,564.26 | 2,026.74 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 4,564.26 | 2,026.74 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,591 00 | 4,695.16 | 1,895.84 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,203.45 | 868.78 | 5,334.67 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,974 50 | 4,793.33 | 2,181.17 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,908 34 | 1,472.84 | 4,435.50 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,974 50 | 4,674.33 | 2,300.17 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,974 50 | 5,093.24 | 1,881.26 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,935 06 | 1,481.33 | 5,453.73 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,333.67 | 149.52 | 1,184.15 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 71 | | 32 | $193,861.19 | $100,662.54 | $93,198.65 | |
| 72 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.60 | 2,642.40 | Estatal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 95 | 829.62 | 5,151.33 | Estatal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 03_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,461 95 | 1,887.01 | 5,574.94 | Estatal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,461 95 | 1,887.01 | 5,574.94 | Estatal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.58 | 1,114.42 | Estatal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,461 95 | 1,887.01 | 5,574.94 | Estatal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,807.23 | 4,907.72 | Estatal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 1,938.13 | 4,776.82 | Estatal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Estatal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,880.14 | 2,121.67 | 5,758.47 | Estatal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,025 20 | 1,510.20 | 4,515.00 | Estatal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,107.44 | 1,920.14 | 5,187.30 | Estatal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,107.44 | 2,228.06 | 4,879.38 | Estatal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,408 90 | 1,155.34 | 4,253.56 | Estatal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 139.73 | 1,148.10 | Estatal |
| **Total Trabajador No. 72** | | | | | **31** | **$194,638.81** | **$49,904.63** | **$144,734.18** | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,000 00 | 705.60 | 2,294.40 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,312 84 | 1,722.39 | 8,590.45 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| 73 | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,078 00 | 321.82 | 1,756.18 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,085.76 | 8,611.24 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,697 00 | 3,216.66 | 8,480.34 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,312 86 | 1,722.40 | 8,590.46 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,141 54 | 3,344.81 | 8,796.73 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,488.63 | 1,819.31 | 4,669.32 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,141 54 | 3,225.81 | 8,915.73 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,141 54 | 3,533.73 | 8,607.81 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,147.61 | 356.08 | 1,791.53 | Federal |
| **Total Trabajador No. 73** | | | | | **30** | **$316,401.56** | **$81,683.81** | **$234,717.75** | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,031.39 | 1,719.81 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.36 | 1,934.64 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,740 80 | 1,204.26 | 6,536.54 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 9,031.39 | 1,719.81 | Federal |
| 74 | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,699 90 | 8,860.71 | 2,839.19 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 8,764.07 | 1,987.13 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 7,955.03 | 2,796.17 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 7,948.01 | 2,803.19 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 7,434.56 | 3,316.64 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 08_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 7,565.83 | 3,185.37 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,699 90 | 7,667.15 | 4,032.75 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 7,434.56 | 3,316.64 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,751 20 | 7,697.10 | 3,054.10 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,763.70 | 7,573.58 | 3,190.12 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,763.70 | 7,573.58 | 3,190.12 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,763.70 | 7,574.40 | 3,189.30 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,712.40 | 7,674.91 | 4,037.49 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,763.70 | 7,573.59 | 3,190.11 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,763.70 | 7,573.59 | 3,190.11 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,763.70 | 7,573.58 | 3,190.12 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,763.70 | 7,573.58 | 3,190.12 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,763.70 | 7,573.58 | 3,190.12 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,712.40 | 7,805.80 | 3,906.60 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,736 37 | 1,199.83 | 6,536.54 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,197 08 | 8,149.28 | 3,047.80 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,566 91 | 2,450.79 | 4,116.12 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,197 08 | 8,030.28 | 3,166.80 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,197 08 | 8,338.20 | 2,858.88 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,399 91 | 3,112.18 | 10,287.73 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 235.30 | 1,398.84 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 74 | | 32 | $306,286.62 | $199,238.93 | $107,047.69 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,245.61 | 7,942.80 | 2,302.81 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,310 00 | 493.44 | 1,816.56 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,173 28 | 1,257.10 | 6,916.18 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,952 84 | 7,942.80 | 2,010.04 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,952 84 | 7,942.80 | 2,010.04 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,831.16 | 8,037.23 | 2,793.93 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,245.61 | 6,888.20 | 3,357.41 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,172.42 | 6,888.20 | 3,284.22 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,952 84 | 7,775.89 | 2,176.95 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,172.42 | 7,418.39 | 2,754.03 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,831.16 | 7,869.70 | 2,961.46 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,952 84 | 8,663.58 | 1,289.26 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,952 84 | 6,893.29 | 3,059.55 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,245.61 | 7,777.66 | 2,467.95 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,463 88 | 177.33 | 1,286.55 | Federal |
| 75 | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,245.61 | 7,775.98 | 2,469.63 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,952 84 | 7,775.89 | 2,176.95 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,245.61 | 7,775.91 | 2,469.70 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,831.16 | 7,869.70 | 2,961.46 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,952 84 | 7,775.89 | 2,176.95 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,245.61 | 7,775.89 | 2,469.72 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,245.61 | 7,775.89 | 2,469.72 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,952 84 | 7,775.89 | 2,176.95 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,952 84 | 7,906.79 | 2,046.05 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,188.72 | 1,272.54 | 6,916.18 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,569 80 | 8,166.60 | 3,403.20 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,215 35 | 2,315.39 | 3,899.96 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,359.48 | 7,950.65 | 2,408.83 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,359.48 | 8,258.57 | 2,100.91 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,178.17 | 3,259.05 | 10,919.12 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,512 91 | 206.79 | 1,306.12 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 75 | | 31 | $288,464.22 | $195,605.83 | $92,858.39 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,640 00 | 564.00 | 2,076.00 | Federal |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,230 36 | 1,314.18 | 6,916.18 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| 76 | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,221.70 | 3,059.97 | 9,161.73 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 09_Ext3_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,221.70 | 3,059.97 | 9,161.73 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,673 00 | 227.55 | 1,445.45 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,221.70 | 3,059.97 | 9,161.73 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 2,952.77 | 8,265.13 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,217 90 | 3,083.67 | 8,134.23 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,225.60 | 1,309.42 | 6,916.18 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,666 92 | 3,210.93 | 8,455.99 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,773 31 | 1,855.62 | 4,917.69 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,358 53 | 3,165.79 | 9,192.74 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,666 92 | 3,399.85 | 8,267.07 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,178.17 | 3,332.14 | 10,846.03 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,729 05 | 328.61 | 1,400.44 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 76 | | | 33 | $321,491.32 | $81,830.92 | $239,660.40 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 2,835.77 | 6,779.23 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,400 00 | 512.64 | 1,887.36 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,380.64 | 1,093.52 | 6,287.12 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,520 83 | 189.50 | 1,331.33 | Federal |
| 77 | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,079.04 | 6,535.96 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,615 00 | 3,203.99 | 6,411.01 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,376 33 | 1,089.20 | 6,287.13 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,994.15 | 3,301.21 | 6,692.94 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,619 90 | 1,411.59 | 4,208.31 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,994.15 | 3,188.16 | 6,805.99 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,994.15 | 3,483.25 | 6,510.90 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,571.78 | 200.37 | 1,371.41 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 77 | | | 30 | $257,766.93 | $79,010.96 | $178,755.97 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 24,564 06 | 4,981.44 | 19,582.62 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| 78 | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,243 25 | 143.37 | 1,099.88 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 14_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 24,506.73 | 4,924.10 | 19,582.63 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,686 97 | 2,947.69 | 11,739.28 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,243 25 | 143.37 | 1,099.88 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 78 | | 28 | $404,044.57 | $80,936.84 | $323,107.73 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,247 00 | 4,219.80 | 9,027.20 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,576 30 | 11,340.72 | 6,235.58 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,569 00 | 1,089.33 | 1,479.67 | Federal |
| 79 | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,144.29 | 5,918.21 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,062 50 | 11,275.19 | 5,787.31 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,247 01 | 5,812.84 | 7,434.17 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,706 90 | 11,687.67 | 6,019.23 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,343 26 | 5,811.07 | 3,532.19 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,706 90 | 11,568.67 | 6,138.23 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,706 90 | 11,876.59 | 5,830.31 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,655 06 | 1,129.31 | 1,525.75 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 79 | | 29 | $453,008.33 | $287,552.70 | $165,455.63 | |
| | 01_Ext1_2020 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 2,025 00 | 432.54 | 1,592.46 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,985 20 | 2,121.22 | 8,863.98 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,826 00 | 4,438.43 | 13,387.57 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,826 00 | 4,438.43 | 13,387.57 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,826 00 | 4,569.33 | 13,256.67 | Federal |
| 80 | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,985 21 | 2,121.22 | 8,863.99 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,480 21 | 4,753.55 | 13,726.66 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,709 88 | 1,770.70 | 4,939.18 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,480 21 | 4,634.55 | 13,845.66 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,480 21 | 4,942.47 | 13,537.74 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,935 83 | 611.76 | 2,324.07 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 80 | | 11 | $142,559.75 | $34,834.20 | $107,725.55 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Estatal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.60 | 2,642.40 | Estatal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,880.75 | 815.70 | 5,065.05 | Estatal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Estatal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,859.55 | 4,593.95 | Estatal |
| 81 | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,859.55 | 4,593.95 | Estatal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Estatal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Estatal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Estatal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,456.90 | 4,996.60 | Estatal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,992.34 | 4,461.16 | Estatal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,992.34 | 4,461.16 | Estatal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 11_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,992.34 | 4,461.16 | Estatal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,992.34 | 4,461.16 | Estatal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.58 | 1,114.42 | Estatal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,992.34 | 4,461.16 | Estatal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,992.34 | 4,461.16 | Estatal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 2,394.99 | 4,058.51 | Estatal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,992.34 | 4,461.16 | Estatal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 2,394.99 | 4,058.51 | Estatal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 1,992.34 | 4,461.16 | Estatal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 2,394.99 | 4,058.51 | Estatal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,222.30 | 3,231.20 | Estatal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 2,123.24 | 4,330.26 | Estatal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,880.75 | 815.70 | 5,065.05 | Estatal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,837 00 | 2,221.40 | 4,615.60 | Estatal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,908 33 | 1,472.84 | 4,435.49 | Estatal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,837 00 | 2,102.40 | 4,734.60 | Estatal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,837 00 | 2,410.32 | 4,426.68 | Estatal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 139.73 | 1,148.10 | Estatal |
| | | | Total Trabajador No. 81 | | 30 | $179,597.16 | $51,756.00 | $127,841.16 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,531.95 | 4,673.20 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,480 00 | 743.52 | 2,736.48 | Federal |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,220.48 | 871.78 | 5,348.70 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,531.95 | 4,673.20 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,531.95 | 4,673.20 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,722.68 | 2,587.23 | 5,135.45 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,726.03 | 4,479.12 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,726.03 | 4,479.12 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,726.03 | 4,479.12 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,726.03 | 4,479.12 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,726.03 | 4,479.12 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,463 91 | 2,753.67 | 4,710.24 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,726.03 | 4,479.12 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,726.03 | 4,479.12 | Federal |
| 82 | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,293 83 | 141.01 | 1,152.82 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,726.03 | 4,479.12 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,726.03 | 4,479.12 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,726.03 | 4,479.12 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,726.03 | 4,479.12 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,726.03 | 4,479.12 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,726.03 | 4,479.12 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,726.03 | 4,479.12 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,726.03 | 4,479.12 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,205.15 | 2,856.93 | 4,348.22 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,220.48 | 871.77 | 5,348.71 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,521.42 | 2,951.58 | 4,569.84 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,034 86 | 1,427.84 | 3,607.02 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,521.42 | 2,832.58 | 4,688.84 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,521.42 | 3,140.50 | 4,380.92 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,337.18 | 285.62 | 1,051.56 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,337.18 | 150.26 | 1,186.92 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 82 | | 33 | $203,334.87 | $70,762.75 | $132,572.12 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,579.22 | 2,874.28 | Estatal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.60 | 2,642.40 | Estatal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 95 | 829.62 | 5,151.33 | Estatal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,579.22 | 2,874.28 | Estatal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,579.22 | 2,874.28 | Estatal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,579.21 | 2,874.29 | Estatal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,579.22 | 2,874.28 | Estatal |
| 83 | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,579.22 | 2,874.28 | Estatal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,591.03 | 2,862.47 | Estatal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,591.03 | 2,862.47 | Estatal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,591.03 | 2,862.47 | Estatal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Estatal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,591.03 | 2,862.47 | Estatal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,591.03 | 2,862.47 | Estatal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,591.03 | 2,862.47 | Estatal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 12_Ext4_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.58 | 1,114.42 | Estatal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,591.03 | 2,862.47 | Estatal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,591.03 | 2,862.47 | Estatal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,706.75 | 2,746.75 | Estatal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,543.41 | 2,910.09 | Estatal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,706.75 | 2,746.75 | Estatal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,706.75 | 2,746.75 | Estatal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,706.75 | 2,746.75 | Estatal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,706.75 | 2,746.75 | Estatal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,453 50 | 3,837.65 | 2,615.85 | Estatal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Estatal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,837 00 | 3,935.81 | 2,901.19 | Estatal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,908 33 | 1,472.84 | 4,435.49 | Estatal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,837 00 | 4,063.83 | 2,773.17 | Estatal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,837 00 | 4,371.75 | 2,465.25 | Estatal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,545.40 | 330.10 | 1,215.30 | Estatal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 139.72 | 1,148.11 | Estatal |
| | | | Total Trabajador No. 83 | | 32 | $183,224.05 | $93,270.91 | $89,953.14 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 8,288.49 | 8,749.01 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,243.76 | 2,623.52 | 10,620.24 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 8,288.49 | 8,749.01 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,578 90 | 8,469.76 | 10,109.14 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 8,316.49 | 8,721.01 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 7,763.49 | 9,274.01 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 7,763.49 | 9,274.01 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 7,763.49 | 9,274.01 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 7,763.49 | 9,274.01 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,578 90 | 7,944.76 | 10,634.14 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,914 56 | 364.56 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 7,763.49 | 9,274.01 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 7,763.49 | 9,274.01 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 7,763.49 | 9,274.01 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,569 00 | 455.19 | 2,113.81 | Federal |
| 84 | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,237 50 | 7,904.61 | 10,332.89 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 7,763.49 | 9,274.01 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,578 90 | 7,944.76 | 10,634.14 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 7,763.49 | 9,274.01 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 7,763.49 | 9,274.01 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 7,763.49 | 9,274.01 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 7,763.49 | 9,274.01 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037 50 | 7,763.49 | 9,274.01 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,578 90 | 8,075.66 | 10,503.24 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,243.77 | 2,623.52 | 10,620.25 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,681 90 | 8,091.36 | 9,590.54 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,343 26 | 2,787.55 | 6,555.71 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,681 90 | 7,972.36 | 9,709.54 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,681 90 | 8,280.28 | 9,401.62 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,116.44 | 5,552.58 | 13,563.86 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,655 06 | 606.42 | 2,048.64 | Federal |
| | | | Total Trabajador No. 84 | | 31 | $480,284.65 | $205,515.73 | $274,768.92 | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,027.37 | 5,261.98 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,460 00 | 525.60 | 1,934.40 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,719.63 | 1,183.09 | 6,536.54 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,027.37 | 5,261.98 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 5,027.50 | 5,261.85 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,238 05 | 4,621.44 | 6,616.61 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,520.12 | 5,769.23 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,520.12 | 5,769.23 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,520.12 | 5,769.23 | Federal |
| 85 | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,520.12 | 5,769.23 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,520.09 | 5,769.26 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,238 05 | 4,507.58 | 6,730.47 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,394.97 | 5,894.38 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,415.37 | 5,873.98 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,581.17 | 202.38 | 1,378.79 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,415.37 | 5,873.98 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,415.37 | 5,873.98 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,489 35 | 4,543.53 | 6,945.82 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,415.37 | 5,873.98 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,238 05 | 4,516.69 | 6,721.36 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,415.37 | 5,873.98 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,415.37 | 5,873.98 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,289 35 | 4,199.33 | 6,090.02 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,238 05 | 4,431.55 | 6,806.50 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,715.19 | 1,178.65 | 6,536.54 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 4,449.04 | 6,257.80 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,360 34 | 1,743.71 | 4,616.63 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 4,330.04 | 6,376.80 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,706 84 | 4,637.96 | 6,068.88 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,399 91 | 3,091.00 | 10,308.91 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,634.14 | 235.30 | 1,398.84 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 85 | 32 | $295,943.13 | $117,297.97 | $178,645.16 | |
| 86 | 01_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 7,901.73 | 979.37 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 4,320 00 | 1,772.10 | 2,547.90 | Federal |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 718.58 | 1,162.50 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,239.78 | 2,598.33 | 4,641.45 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 7,993.55 | 887.55 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 7,994.27 | 886.83 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 7,955.00 | 926.10 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 7,955.00 | 926.10 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 8,087.29 | 793.81 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 8,219.60 | 661.50 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 8,219.60 | 661.50 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 8,219.60 | 661.50 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 8,219.60 | 661.50 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 8,219.60 | 661.50 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 8,219.60 | 661.50 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,497 00 | 512.56 | 984.44 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 7,955.01 | 926.09 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 7,955.01 | 926.09 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 7,955.01 | 926.09 | Federal |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 7,955.01 | 926.09 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 7,955.01 | 926.09 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 7,955.01 | 926.09 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 7,955.01 | 926.09 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 7,955.01 | 926.09 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,881.10 | 8,085.91 | 795.19 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,239.78 | 2,598.33 | 4,641.45 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,252 26 | 8,175.92 | 1,076.34 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,755 23 | 2,658.40 | 3,096.83 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,871.12 | 8,642.40 | 1,228.72 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,252 26 | 8,746.04 | 506.22 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,139.48 | 4,667.28 | 6,472.20 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,547.15 | 547.92 | 999.23 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 86 | 33 | $255,498.24 | $210,568.29 | $44,929.95 | |
| 87 | 01_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,353.37 | 3,361.58 | Federal |
| | 01_Ext1_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,360 00 | 717.79 | 2,642.21 | Federal |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 01_Ext4_2020 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 95 | 829.62 | 5,151.33 | Federal |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,901.70 | 3,353.37 | 3,548.33 | Federal |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,353.37 | 3,361.58 | Federal |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,714 95 | 3,353.37 | 3,361.58 | Federal |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,461 95 | 3,433.15 | 4,028.80 | Federal |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,378.96 | 3,415.99 | Federal |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,378.96 | 3,415.99 | Federal |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,378.96 | 3,415.99 | Federal |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,378.96 | 3,415.99 | Federal |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881 08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,378.96 | 3,415.99 | Federal |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,541 95 | 3,458.74 | 4,083.21 | Federal |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,378.96 | 3,415.99 | Federal |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,245 00 | 130.57 | 1,114.43 | Federal |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,378.96 | 3,415.99 | Federal |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,994 95 | 3,507.12 | 4,487.83 | Federal |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,245.05 | 3,549.90 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepción | Deducción | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 16_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,245.05 | 3,549.90 | Federal |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,245.05 | 3,549.90 | Federal |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,541 95 | 3,324.83 | 4,217.12 | Federal |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,245.05 | 3,549.90 | Federal |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,245.05 | 3,549.90 | Federal |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,794 95 | 3,375.95 | 3,419.00 | Federal |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980 96 | 829.62 | 5,151.34 | Federal |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,960.14 | 3,559.49 | 4,400.65 | Federal |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,025 20 | 1,510.20 | 4,515.00 | Federal |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,187.44 | 3,357.96 | 3,829.48 | Federal |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,187.44 | 3,665.88 | 3,521.56 | Federal |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,696.74 | 1,430.42 | 5,266.32 | Federal |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,287 83 | 139.73 | 1,148.10 | Federal |
| Total Trabajador No. 87 | | | | | 33 | $202,595.56 | $87,224.68 | $115,370.88 | |
| Total | | | | | 2588 | $26,368,827.79 | $11,874,330.88 | $14,494,496.91 | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 145 primer párrafo fracción III y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67, 70 fracción I y 74 fracción II inciso a) de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo, fracción II y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 30 último párrafo, 66 fracción V, 69 fracción IX, 70 fracción I, 71, 73 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 2, 42 fracciones II y III, 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa del año 2019 y Anexos; 47 fracciones I, II, III y IV del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el periódico oficial "El Estado de Sinaloa", de fecha 22 de abril de 2015.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2332/2020, de fecha 19 de octubre de 2020, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó documentación que aclare o justifique el pago de 20 códigos de puestos no autorizados ejercidos por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019 mismos que no se encuentran autorizados según reporte Analítico de Plazas Federalizadas 2019, anexo al oficio número DGRHO/1235/2019, emitido por la Dirección General de Recursos Humanos y Organización de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud Federal; en respuesta Servicios de Salud de Sinaloa mediante oficio número SSS/DAI/0637/2020 de fecha 23 de octubre de 2020, envían copia del oficio No. 3588/2020 donde manifiesta que proporciona oficio DGRHO/2809/2019, de fecha 09 de abril de 2019, firmado por la Dirección General de Recursos Humanos y Organización de la Secretaría de Salud, en el cual se especifica que: "si bien es cierto que las plazas pagadas no se encuentran registradas ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, son trabajadores que laboran y están asignados en las diferentes Unidades Médicas en el Estado y los códigos que se pagan se encuentran autorizados en el Catálogo de Puestos y Tabuladores de Sueldos y Salarios autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y no excede del Presupuesto Autorizado por la Federación en el ejercicio 2017" .

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

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

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

También anexan copia del oficio DGRHO/1235/2019, de fecha 06 de marzo de 2019, emitido por la Dirección General de Recursos Humanos y Organización de la Secretaría de Salud Federal, mediante el cual comunican, con fundamento en el artículo 29 del Reglamento Interior de la Secretaría de Salud, el monto global asignado a través del Ramo 33, para servicios personales y gastos de operación asociados a los mismos, asciende a $2,347,922,396.00 (dos mil trescientos cuarenta y siete millones novecientos veintidós mil trescientos noventa y seis pesos 00/100 M.N.); asimismo, anexan copia del reporte “Conciliación FASSA 2019” en el cual se refleja un importe ejercido por $2,335,158,292.51, emitido por la Subdirección de Recursos Humanos de Servicios de Salud.

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

Tabuladores de Sueldos y Salarios autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), y que no excede del Presupuesto Autorizado por la Federación en el ejercicio 2019; en virtud de que en el catálogo de Puestos y Tabuladores de Sueldos y Salarios no señala el número de plazas autorizadas sino que únicamente señala la categoría y el sueldo base tabular bruto mensual, y que no cuentan con el trámite realizado para su validación por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas previo a la presentación a su Junta Directiva a fin de que estas categorías, sean contempladas en el control presupuestario de los servicios personales y remuneraciones de los Servicios de Salud de Sinaloa tal y como lo establece el artículo 42 fracciones II y III de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal Año 2019 y Anexos, por lo anterior, la observación persiste.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-95-30 **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. 96 Con Observación.**
Se realizó comparativo entre el número de plazas de trabajadores de base Federalizados detallados en las nóminas de sueldos pagadas por los Servicios de Salud de Sinaloa durante la segunda quincena del mes de noviembre del ejercicio fiscal 2019, contra la plantilla de apertura autorizada por la Secretaría de Salud Federal, detectándose 45 códigos autorizados en el reporte "Analítico de Plazas Federalizadas 2019" emitida por la Dirección General Adjunta de Administración, Operación y Control de Servicios Personales de la Dirección General de Recursos Humanos de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud Federal, en las cuales se observa que fueron ejercidos en exceso 422 plazas ya que fueron autorizadas 1,231 y ejercidas 1,653. A continuación, se detallan:

| No. | Clave de Puesto | Descripción del Puesto | Tipo de Puesto | ZE | Número de Plazas Ejercidas | Número de Plazas Autorizado | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | CF34263 | Jefe de Departamento Estatal. | Administrativa | 03 | 2 | 1 | 1 |
| 2 | CF40004 | Soporte Administrativo A | Administrativa | 02 | 13 | 1 | 12 |
| 3 | CF41015 | Coordinador Médico en Área Normativa A | Médica | 03 | 4 | 3 | 1 |
| 4 | CF41056 | Técnico en Verificación, Dictaminación o Saneamiento | Médica | 02 | 10 | 5 | 5 |
| 5 | CF41057 | Técnico en Verificación, Dictaminación o Saneamiento | Médica | 02 | 5 | 3 | 2 |
| 6 | CF41061 | Verificador o Dictaminador Sanitario C | Médica | 03 | 2 | 1 | 1 |
| 7 | CF41062 | Verificador o Dictaminador Especializado A | Médica | 02 | 18 | 14 | 4 |
| 8 | CF41075 | Coordinador Paramédico en Área Normativa A | Médica | 02 | 14 | 13 | 1 |
| 9 | CF41076 | Coordinador Paramédico en Área Normativa B | Médica | 02 | 4 | 3 | 1 |
| 10 | M01006 | Médico General A | Médica | 02 | 175 | 165 | 10 |

| No. | Clave de Puesto | Descripción del Puesto | Tipo de Puesto | ZE | Número de Plazas Ejercidas | Número de Plazas Autorizado | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 03 | 30 | 28 | 2 |
| 11 | M01007 | Cirujano Dentista A | Médica | 02 | 38 | 25 | 13 |
| | | | | 03 | 11 | 10 | 1 |
| 12 | M01008 | Médico General B | Médica | 02 | 20 | 18 | 2 |
| 13 | M01009 | Médico General C | Médica | 02 | 30 | 25 | 5 |
| 14 | M01010 | Médico Especialista B | Médica | 03 | 10 | 9 | 1 |
| 15 | M01011 | Médico Especialista C | Médica | 02 | 17 | 5 | 12 |
| 16 | M01015 | Cirujano Dentista C | Médica | 02 | 5 | 4 | 1 |
| 17 | M02001 | Químico A | Médica | 02 | 60 | 53 | 7 |
| | | | | 03 | 23 | 19 | 4 |
| 18 | M02003 | Técnico Laboratorista A | Médica | 02 | 16 | 9 | 7 |
| 19 | M02015 | Psicólogo Clínico | Médica | 02 | 26 | 12 | 14 |
| 20 | M02016 | Citotecnologo A | Médica | 03 | 3 | 2 | 1 |
| 21 | M02029 | Paramédico en Área Normativa | Médica | 02 | 23 | 20 | 3 |
| | | | | 03 | 13 | 1 | 12 |
| 22 | M02031 | Enfermera Jefe de Servicios | Médica | 03 | 49 | 48 | 1 |
| 23 | M02036 | Auxiliar de Enfermería A | Médica | 02 | 114 | 47 | 67 |
| 24 | M02051 | Ecónomo | Médica | 03 | 2 | 1 | 1 |
| 25 | M02054 | Jefe de Brigada en Programas de Salud | Médica | 03 | 31 | 26 | 5 |
| 26 | M02055 | Jefe de Sector en Programas de Salud | Médica | 02 | 59 | 57 | 2 |
| 27 | M02056 | Jefe de Distrito en Programas de Salud | Médica | 03 | 6 | 5 | 1 |
| 28 | M02057 | Jefe de Estadística y Archivo Clínico | Médica | 02 | 7 | 6 | 1 |
| 29 | M02058 | Técnico en Estadística en Área Médica | Médica | 02 | 12 | 9 | 3 |
| 30 | M02059 | Auxiliar de Estadística y Archivo Clínico | Médica | 03 | 2 | 1 | 1 |
| 31 | M02064 | Auxiliar Técnico de Diagnóstico y/o Tratamiento | Médica | 03 | 3 | 1 | 2 |
| 32 | M02072 | Supervisora de Trabajo Social en Área Médica A | Médica | 02 | 2 | 1 | 1 |
| 33 | M02073 | Técnico en Programas de Salud | Médica | 02 | 119 | 106 | 13 |
| 34 | M02077 | Químico Jefe de Sección de Laboratorio de A. C. A | Médica | 02 | 9 | 6 | 3 |
| 35 | M02088 | Químico B | Médica | 03 | 3 | 2 | 1 |
| 36 | M02095 | Técnico Laboratorista B | Médica | 02 | 5 | 3 | 2 |
| | | | | 03 | 4 | 1 | 3 |
| 37 | M02105 | Enfermera General Titulada C | Médica | 03 | 179 | 115 | 64 |
| 38 | M02107 | Enfermera Especialista C | Médica | 02 | 52 | 17 | 35 |
| 39 | M02110 | Profesional en Trabajo Social en Área Médica A | Médica | 02 | 67 | 60 | 7 |
| 40 | M03005 | Afanadora | Médica | 03 | 29 | 19 | 10 |
| 41 | M03011 | Lavandera en Hospital | Médica | 03 | 11 | 10 | 1 |
| 42 | M03018 | Apoyo Administrativo en Salud - A8 | Administrativa | 02 | 35 | 20 | 15 |
| | | | | 03 | 5 | 3 | 2 |
| 43 | M03020 | Apoyo Administrativo en Salud - A6 | Administrativa | 02 | 113 | 106 | 7 |
| 44 | M03022 | Apoyo Administrativo en Salud - A4 | Administrativa | 02 | 72 | 61 | 11 |
| 45 | M03024 | Apoyo Administrativo en Salud - A2 | Administrativa | 02 | 91 | 51 | 40 |
| **Total** | | | | | **1,653** | **1,231** | **422** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 145 primer párrafo fracción III y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67, 70 fracción I y 74 fracción II inciso a) de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 30 último párrafo, 66 fracción V, 69 fracción IX, 70 fracción I, 71 y 73 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 2, 42 fracciones II y III, 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa del año 2019 y Anexos; y 47

fracciones I, II, III y IV del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el periódico oficial “El Estado de Sinaloa”, de fecha 22 de abril de 2015.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2332/2020, de fecha 19 de octubre de 2020, emitido por la Auditora Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó documentación que aclare o justifique el pago de 45 códigos de puestos ejercidos en exceso por Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019 mismos que no se encuentran autorizados según reporte Analítico de Plazas Federalizadas 2019, anexo al oficio número DGRHO/1235/2019, emitido por la Dirección General de Recursos Humanos y Organización de la Subsecretaría de Administración y Finanzas de la Secretaría de Salud Federal; en respuesta Servicios de Salud de Sinaloa mediante oficio número SSS/DAI/0637/2020 de fecha 23 de octubre de 2020, envían copia del oficio No. 3588/2020 donde manifiesta que proporciona oficio DGRHO/2809/2019, de fecha 09 de abril de 2019, firmado por la Dirección General de Recursos Humanos y Organización de la Secretaría de Salud, en el cual se especifica que: “si bien es cierto que las plazas pagadas no se encuentran registradas ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, son trabajadores que laboran y están asignados en las diferentes Unidades Médicas en el Estado y los códigos que se pagan se encuentran autorizados en el Catálogo de Puestos y Tabuladores de Sueldos y Salarios autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y no excede del Presupuesto Autorizado por la Federación en el ejercicio 2017” .

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

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

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

También anexan copia del oficio DGRHO/1235/2019, de fecha 06 de marzo de 2019, emitido por la Dirección General de Recursos Humanos y Organización de la Secretaría de Salud Federal, mediante el cual comunican, con fundamento en el artículo 29 del Reglamento Interior de la Secretaría de Salud, el monto global asignado a través del Ramo 33, para servicios personales y gastos de operación asociados a los mismos, asciende a $2,347,922,396.00 (dos mil trescientos cuarenta y siete millones novecientos veintidós mil trescientos noventa y seis pesos 00/100 M.N.); asimismo, anexan copia del reporte "Conciliación FASSA 2019" en el cual se refleja un importe ejercido por $2,335,158,292.51, emitido por la Subdirección de Recursos Humanos de Servicios de Salud.

Del análisis efectuado a la documentación proporcionada por el organismo, donde manifiesta que las plazas no se encuentran registradas ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, sino que los códigos se encuentran autorizados en el catálogo de Puestos y Tabuladores de Sueldos y Salarios autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), y que no excede del Presupuesto Autorizado por la Federación en el ejercicio 2019; en virtud de que en el catálogo de Puestos y Tabuladores de Sueldos y Salarios no señala el número de plazas autorizadas sino que únicamente señala la categoría y el sueldo base tabular bruto mensual, y que no cuentan con el trámite realizado para su validación por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas previo a la presentación a su Junta Directiva a fin de que estas categorías, sean contempladas en el control presupuestario de los servicios personales y remuneraciones de los Servicios de Salud de Sinaloa tal y como lo establece el artículo 42 fracciones II y III de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del Año 2019 y Anexos, por lo anterior, la observación persiste.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-96-31 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 97 Con Observación.**

Como resultado de la visita a los centros de trabajo Oficina Central, Oficina Central – Edificio –Vallarta, Dirección de Regulación y Fomento Sanitario, Planeación, Centro de Distribución, Despacho del Secretario, Coordinación de Activo Fijo, Centro de Recuperación de Equipo Médico, Dirección de Promoción a la Salud, Dirección de innovación y Calidad, Hospital General Mazatlán y Hospital Integral Navolato, se observan 19 trabajadores con clave de puestos de las ramas médica, paramédica y afín, que realizaron sus funciones en centro de trabajo administrativos, no sujetos a su ámbito de aplicabilidad, y que realizaron funciones distintas a las de su categoría, según catálogo sectorial de puestos de la Secretaría de Salud, a los cuales se les generaron 557 pagos por importe de $7,566,383.20, durante el ejercicio fiscal 2019. A continuación, se detallan:

| No. | RFC | Nombre del Trabajador | Clave y Centro de Trabajo | Clave y Descripción del Puesto | Rama | Actividades o Funciones realizadas durante el Ejercicio Fiscal 2019, según el Trabajador | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | [redacted] | [redacted] | 2514920010 Oficina Central | M0004 Promotor en Salud | Afín | Control de personal de contrato, altas, bajas y movimientos e impresión de contratos. | |
| 2 | | [redacted] | 2514920010 Oficina Central | M01011 Médico Especialista C | Médica | Vigilancia epidemiológicas e investigación de campo. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 3 | | [redacted] | 2514920010 Oficina Central | M01009 Médico General C | Médica | Coordinar las diferentes actividades en los programas sujetos a vigilancias epidemiológicas, programas de vacunación, coordinar actividades de supervisión y gestión de recursos. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 4 | | [redacted] | 2514922478 Oficina Central Edificio Vallarta | M02001 Químico A | Médica | Coordinación, supervisión de laboratorios de análisis clínicos del estado y administración de contrato de servicios de laboratorios. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 5 | | [redacted] | 2514922478 Oficina Central Edificio Vallarta | M01006 Médico General A | Médica | Supervisión de farmacias, recibir insumos de proveedores, surtir insumos de farmacias de las unidades médicas. | |
| 6 | [redacted] | [redacted] | 2514922478 Oficina Central Edificio Vallarta | M01003 Médico General en Área Normativa | Médica | Supervisar, capacitar y auditar. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 7 | | [redacted] | 2514922478 Oficina Central Edificio Vallarta | M01006 Médico General A | Médica | Coordinar el funcionamiento de las unidades, integrar, generar y dar explicación al estado. Coordinar el funcionamiento del programa hemovigilancia del estado. Coordinar y supervisar el recurso humano de | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | RFC | Nombre del Trabajador | Clave y Centro de Trabajo | Clave y Descripción del Puesto | Rama | Actividades o Funciones realizadas durante el Ejercicio Fiscal 2019, según el Trabajador | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | las unidades hospitalarias. | |
| 8 | | | 2514922478 Oficina Central Edificio Vallarta | M01007 Cirujano Dentista A | Médica | Coordinar y supervisar a los dentistas, a los promotores del programa fortalecimiento a la atención médica (F.A.M.). Coordinación del programa de capacitación del programa de F.A.M. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 9 | | | 2514922478 Oficina Central Edificio Vallarta | M02058 Técnico en Estadística en área Médica | Médica | Reparación de vehículos en los talleres, realizar las ordenes de servicio para su reparación, así como gestionar y coordinar los trámites de facturas en el departamento de los vehículos de los Servicios de Salud. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 10 | | | 2514922478 Oficina Central Edificio Vallarta | M02105 Enfermera General titulada C | Médica | Programación de rutas para el traslado de unidades de sangre en los servicios de Salud de Sinaloa. Supervisión de bancos de sangre . | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 11 | | | 2514922478 Oficina Central Edificio Vallarta | M01003 Médico General en área Normativa | Médica | Elaborar programa de acreditación, supervisar los establecimientos de Salud y validación de las unidades para acreditación de establecimientos de Salud. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 12 | | | 2514922478 Oficina Central Edificio Vallarta | M02105 Enfermera General titulada C | Médica | Supervisar, capacitar e instalar aval ciudadano en las unidades de Salud | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 13 | | | 2514922478 Oficina Central Edificio Vallarta | M02036 Auxiliar en Enfermería A | Médica | Recoger y entregar nómina central de asistencia. Hacer oficios de faltas justificadas. | |
| 14 | | | 2514922478 Oficina Central Edificio Vallarta | M01003 Médico General en área Normativa | Médica | Llevar a cabo actividades en establecimientos de Salud en el Estado. Realización de programas operativos e informes de avance de metas presupuestales. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 15 | | | 2514922478 Oficina Central Edificio Vallarta | M02105 Enfermera General titulada C | Médica | Visitar unidades del 1er y 2do nivel, para capacitar en acreditación. Capacitar y dar seguimiento al modelo de cuidado de enfermería. Revisión de planes de estudios de las escuelas de enfermería. | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 16 | | | 2514922478 Oficina Central Edificio Vallarta | M01003 Médico General en área Normativa | Médica | Visitar unidades del 1er nivel, 2do nivel, | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | RFC | Nombre del Trabajador | Clave y Centro de Trabajo | Clave y Descripción del Puesto | Rama | Actividades o Funciones realizadas durante el Ejercicio Fiscal 2019, según el Trabajador | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | hospitales para aplicar cédula de acreditación. Evaluar unidades en otros Estados, como evaluador nacional. Dar seguimiento a procesos de supervisión, acreditación y re acreditación. | |
| 17 | [redacted] | [redacted] | 2514920012 Dirección de Regulación y Fomento Sanitario | M03004 Promotor en Salud | Médica | Elaboración de registros estatales, elaboración de expedientes y capturas. | |
| 18 | [redacted] | [redacted] | 2514920012 Dirección de Regulación y Fomento Sanitario | M01006 Médico General A | Médica | Dictaminar, archivar, documentar. | |
| 19 | [redacted] | [redacted] | 2514920012 Dirección de Regulación y Fomento Sanitario | M02049 Nutricionista | Médica | Verificar, subir informes mensuales estatales y fomento sanitario. | |

Lo anterior se plasmó en Actas Administrativas número: 009/CP.2019, de fecha 11 de noviembre de 2020; 015/CP. 2019, de fecha 13 de noviembre de 2020; y 016/CP. 2019, de fecha 13 de noviembre de 2020.

| No. | RFC | Número de Empleado | Nombre del Trabajador | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Puesto | No. de Pagos | Percepción | Deducción | Neto | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | [redacted] | 133 | [redacted] | 2514920012 | M03004 | 30 | $238,016.03 | $164,912.54 | $73,103.49 | |
| 2 | | 6639 | [redacted] | 2514922478 | M02001 | 30 | 406,604.95 | 215,235.60 | $191,369.35 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 3 | | 6860 | [redacted] | 2514922478 | M01006 | 30 | 465,816.12 | 289,308.90 | $176,507.22 | |
| 4 | | 1395 | [redacted] | 2514922478 | M01003 | 29 | 462,431.21 | 262,311.49 | $200,119.72 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 5 | | 1756 | [redacted] | 2514920010 | M01009 | 29 | 534,517.10 | 259,465.27 | $275,051.83 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 6 | | 25624 | [redacted] | 2514922478 | M01006 | 25 | 404,144.80 | 107,852.85 | $296,291.95 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 7 | | 7944 | [redacted] | 2514922478 | M01007 | 30 | 443,441.13 | 288,932.47 | $154,508.66 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 8 | | 2213 | [redacted] | 2514922478 | M02058 | 30 | 225,516.68 | 138,274.41 | $87,242.27 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 9 | | 2283 | [redacted] | 2514922478 | M02105 | 30 | 377,362.46 | 232,425.25 | $144,937.21 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 10 | | 2574 | [redacted] | 2514922478 | M01003 | 29 | 463,323.09 | 145,527.99 | $317,795.10 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 11 | | 2742 | [redacted] | 2514922478 | M02105 | 31 | 383,438.60 | 208,068.88 | $175,369.72 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 12 | | 3077 | [redacted] | 2514922478 | M02036 | 30 | 261,508.12 | 179,202.46 | $82,305.66 | |
| 13 | | 3271 | [redacted] | 2514922478 | M01003 | 29 | 457,157.49 | 246,893.58 | $210,263.91 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 14 | | 3287 | [redacted] | 2514920012 | M01006 | 29 | 464,220.40 | 130,601.21 | $333,619.19 | |
| 15 | | 29071 | [redacted] | 2514920012 | M02049 | 29 | 307,196.58 | 96,924.12 | $210,272.46 | |
| 16 | | 4000 | [redacted] | 2514920010 | M0004 | 29 | 230,472.53 | 124,513.66 | $105,958.87 | |
| 17 | | 4242 | [redacted] | 2514920010 | M01011 | 28 | 591,450.98 | 322,130.74 | $269,320.24 | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | RFC | Número de Empleado | Nombre del Trabajador | Clave de Centro de Trabajo | Clave de Puesto | No. de Pagos | Percepción | Deducción | Neto | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 18 | [redacted] | 4301 | [redacted] | 2514922478 | M02105 | 30 | 382,724.04 | 186,602.65 | $196,121.39 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 19 | [redacted] | 4401 | [redacted] | 2514922478 | M01003 | 30 | 467,040.89 | 202,892.21 | $264,148.68 | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| Total | | | | | | 557 | $7,566,383.20 | $3,802,076.28 | $3,764,306.92 | |

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

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | $8,456.00 | $6,491.99 | $1,964 01 | Federal | |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,491.99 | 1,964 01 | Federal | |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,491.99 | 1,964 01 | Federal | |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,354.20 | 6,587.90 | 2,766 30 | Federal | |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,492.24 | 1,963.76 | Federal | |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,471.16 | 1,984 84 | Federal | |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,512.06 | 1,943 94 | Federal | |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,512.06 | 1,943 94 | Federal | |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,512.06 | 1,943 94 | Federal | |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881.08 | 331.08 | 1,550 00 | Federal | |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,354.20 | 6,648.88 | 2,705 32 | Federal | |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,471.42 | 1,984 58 | Federal | |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,512.15 | 1,943 85 | Federal | |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,497.00 | 184.4 | 1,312.60 | Federal | |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,512.06 | 1,943 94 | Federal | |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,639.05 | 1,816 95 | Federal | |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,354.20 | 6,734.97 | 2,619 23 | Federal | |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,639.05 | 1,816 95 | Federal | |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,639.05 | 1,816 95 | Federal | |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,639.05 | 1,816 95 | Federal | |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,639.05 | 1,816 95 | Federal | |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,456.00 | 6,639.05 | 1,816 95 | Federal | |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,354.20 | 6,865.87 | 2,488 33 | Federal | |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,239.78 | 1,051.18 | 6,188.60 | Federal | |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,812.09 | 6,880.78 | 1,931 31 | Federal | |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,559.32 | 1,434.29 | 4,125 03 | Federal | |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,812.09 | 6,761.78 | 2,050 31 | Federal | |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,812.09 | 7,069.70 | 1,742 39 | Federal | |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,686.63 | 2,841.38 | 9,845 25 | Federal | |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,547.15 | 214.85 | 1,332 30 | Federal | |
| Total Trabajador No. 1 | | | | | | 30 | $238,016.03 | $164,912.54 | $73,103.49 | |
| 2 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,914.56 | 829.56 | 1,085 00 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 07_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,352.67 | 988.82 | 1,363 85 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 7,960.34 | 6,958.16 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,918.50 | 8,091.24 | 6,827 26 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,797.28 | 4,989.13 | 6,808.15 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,491.50 | 8,593.47 | 6,898 03 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,407.81 | 4,330.63 | 4,077.18 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,491.50 | 8,474.47 | 7,017 03 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,491.50 | 8,782.39 | 6,709.11 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,938.15 | 9,842.11 | 10,096 04 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,431.48 | 1,106.98 | 1,324 50 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | | | Total Trabajador No. 2 | 30 | $406,604.95 | $215,235.60 | $191,369.35 | | |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,914.56 | 364.56 | 1,550 00 | Federal | |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,577.90 | 11,591.12 | 6,986.78 | Federal | |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,577.90 | 11,591.12 | 6,986.78 | Federal | |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,569.00 | 455.19 | 2,113 81 | Federal | |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,577.90 | 11,591.12 | 6,986.78 | Federal | |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,036.50 | 11,409.85 | 5,626.65 | Federal | |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,577.90 | 11,722.02 | 6,855 88 | Federal | |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,243.64 | 2,623.39 | 10,620 25 | Federal | |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,680.86 | 11,811.06 | 5,869 80 | Federal | |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,342.74 | 3,740.97 | 5,601.77 | Federal | |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,680.86 | 11,692.06 | 5,988 80 | Federal | |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,680.86 | 11,999.98 | 5,680 88 | Federal | |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,116.44 | 5,552.45 | 13,563 99 | Federal | |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,655.06 | 606.41 | 2,048.65 | Federal | |
| **Total Trabajador No. 3** | | | | | **30** | **$465,816.12** | **$289,308.90** | **$176,507.22** | | |
| 4 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 12_Ext4_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 2,569.00 | 455.19 | 2,113 81 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,250.00 | 10,466.52 | 7,783.48 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,050.00 | 10,325.40 | 6,724.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,563.80 | 10,516.72 | 7,047 08 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,245.39 | 2,625.14 | 10,620 25 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,694.40 | 10,640.44 | 7,053 96 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,343.26 | 2,621.02 | 6,722 24 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,694.40 | 10,521.44 | 7,172 96 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,694.40 | 11,325.29 | 6,369.11 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 21,771.50 | 6,350.72 | 15,420.78 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,655.06 | 606.41 | 2,048.65 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | | Total Trabajador No. 4 | | | 29 | $462,431.21 | $262,311.49 | $200,119.72 | |
| 5 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 7,887.40 | 11,944.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 07_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,906.17 | 681.75 | 2,224.42 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.20 | 9,277 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 10,554.05 | 9,277 95 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 8,635.98 | 11,196 02 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,832.00 | 8,766.88 | 11,065.12 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 15,238.13 | 3,224.03 | 12,014.10 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 20,569.19 | 9,112.53 | 11,456.66 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,560.82 | 4,786.65 | 5,774.17 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 20,569.19 | 8,993.53 | 11,575.66 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 20,569.19 | 9,301.45 | 11,267.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 24,628.89 | 7,388.67 | 17,240 22 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,003.52 | 710.95 | 2,292 57 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | | | Total Trabajador No. 5 | 29 | $534,517.10 | $259,465.27 | $275,051.83 | | |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 05_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 4,487.11 | 13,202 59 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 4,487.11 | 13,202 59 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 4,487.11 | 13,202 59 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 23,989.70 | 5,341.44 | 18,648 26 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 4,487.11 | 13,202 59 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 4,487.11 | 13,202 59 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 4,487.11 | 13,202 59 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 4,487.11 | 13,202 59 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,569.00 | 455.18 | 2,113 82 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 4,487.11 | 13,202 59 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 4,730.38 | 12,959 32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 6 | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 4,730.38 | 12,959 32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 4,730.38 | 12,959 32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 5,115.73 | 12,573 97 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 5,115.73 | 12,573 97 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 5,115.73 | 12,573 97 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 5,115.73 | 12,573 97 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,689.70 | 5,210.93 | 12,478.77 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,331.64 | 2,711.39 | 10,620 25 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,359.87 | 5,326.25 | 13,033.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,678.27 | 2,809.26 | 6,869 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,359.87 | 5,326.25 | 13,033.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,359.87 | 5,467.38 | 12,892.49 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 24_Ext1_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 13,806.32 | 4,047.42 | 9,758 90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,655.06 | 606.41 | 2,048.65 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | | | Total Trabajador No. 6 | 25 | $404,144.80 | $107,852.85 | $296,291.95 | | |
| | 01_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,895.31 | 5,307.19 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,914.56 | 829.56 | 1,085 00 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,895.31 | 5,307.19 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,681.40 | 11,460.72 | 6,220.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,895.31 | 5,307.19 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,895.31 | 5,307.19 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,895.31 | 5,307.19 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,895.31 | 5,307.19 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,895.31 | 5,307.19 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,681.40 | 11,460.72 | 6,220.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 7 | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,895.31 | 5,307.19 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,895.31 | 5,307.19 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,895.31 | 5,307.19 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,464.83 | 1,040.93 | 1,423 90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,895.31 | 5,307.19 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,913.50 | 5,289 00 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,681.40 | 11,478.91 | 6,202.49 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,913.50 | 5,289 00 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,913.50 | 5,289 00 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,913.50 | 5,289 00 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,913.50 | 5,289 00 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 20_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 16,202.50 | 10,913.50 | 5,289 00 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,681.40 | 11,609.81 | 6,071 59 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,572.11 | 5,439.38 | 7,132.73 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,818.92 | 11,439.30 | 5,379.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,976.04 | 5,580.96 | 3,395 08 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,818.92 | 11,320.30 | 5,498.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,818.92 | 11,628.22 | 5,190.70 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,341.32 | 9,148.14 | 9,193.18 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,547.41 | 1,166.11 | 1,381 30 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | | | Total Trabajador No. 7 | 30 | $443,441.13 | $288,932.47 | $154,508.66 | | |
| 8 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,367.26 | 2,650.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881.08 | 331.08 | 1,550 00 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,018.00 | 5,332.60 | 3,685.40 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,873.00 | 5,423.91 | 3,449 09 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,332.60 | 2,685.40 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,332.60 | 2,685.40 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,285.82 | 2,732.18 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,285.82 | 2,732.18 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,285.82 | 2,732.18 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,873.00 | 5,377.13 | 3,495 87 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,285.82 | 2,732.18 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,285.82 | 2,732.18 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,285.82 | 2,732.18 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,425.00 | 169.03 | 1,255 97 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 13_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,285.82 | 2,732.18 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,285.82 | 2,732.18 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,873.00 | 5,333.35 | 3,539.65 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,703.15 | 2,314 85 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,703.15 | 2,314 85 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,703.15 | 2,314 85 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,703.15 | 2,314 85 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,018.00 | 5,703.15 | 2,314 85 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,873.00 | 5,925.36 | 2,947.64 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,878.56 | 987.6 | 5,890 96 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,360.24 | 5,975.30 | 2,384 94 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,376.86 | 2,034.45 | 3,342.41 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,360.24 | 5,856.30 | 2,503 94 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,360.24 | 6,164.22 | 2,196 02 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext1_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 10,603.72 | 2,331.96 | 8,271.76 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,472.74 | 197.35 | 1,275 39 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | | | Total Trabajador No. 8 | 30 | $225,516.68 | $138,274.41 | $87,242.27 | | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 8,951.41 | 4,674 59 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 8,951.41 | 4,674 59 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,949.40 | 9,107.04 | 5,842 36 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 9 | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 8,973.41 | 4,652 59 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 8,556.41 | 5,069 59 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 9,299.38 | 4,326.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 8,883.38 | 4,742.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 08_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 8,883.38 | 4,742.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,949.40 | 9,039.01 | 5,910 39 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,914.56 | 364.56 | 1,550 00 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 8,883.38 | 4,742.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 8,883.38 | 4,742.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 8,883.38 | 4,742.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,205.67 | 369.73 | 1,835 94 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 8,883.38 | 4,742.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 8,883.38 | 4,742.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,949.40 | 9,039.01 | 5,910 39 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 9,199.76 | 4,426 24 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 9,199.76 | 4,426 24 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 9,199.76 | 4,426 24 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 9,806.32 | 3,819.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,626.00 | 9,867.43 | 3,758 57 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,508.26 | 10,102.09 | 4,406.17 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,964.76 | 1,846.53 | 9,118 23 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,155.70 | 10,161.88 | 3,993 82 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,839.99 | 2,350.88 | 5,489.11 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,155.70 | 10,042.88 | 4,112 82 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,155.70 | 10,350.80 | 3,804 90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,692.36 | 4,968.37 | 13,723 99 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,279.56 | 493.76 | 1,785 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | | | Total Trabajador No. 9 | 30 | $377,362.46 | $232,425.25 | $144,937.21 | | |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 01_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,413.14 | 11,599 36 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,413.14 | 11,599 36 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,553.90 | 5,594.41 | 12,959.49 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,413.14 | 11,599 36 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,413.14 | 11,599 36 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,413.14 | 11,599 36 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,413.14 | 11,599 36 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,413.14 | 11,599 36 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,553.90 | 5,594.41 | 12,959.49 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,413.14 | 11,599 36 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,413.14 | 11,599 36 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 10 | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,413.14 | 11,599 36 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,569.00 | 455.19 | 2,113 81 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,556.88 | 11,455.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,556.88 | 11,455.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,553.90 | 5,738.15 | 12,815.75 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,556.88 | 11,455.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,556.88 | 11,455.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,556.88 | 11,455.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,556.88 | 11,455.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 5,556.88 | 11,455.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,553.90 | 5,869.05 | 12,684 85 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,240.53 | 2,620.28 | 10,620 25 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 22_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,656.90 | 5,882.20 | 11,774.70 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,343.26 | 2,754.66 | 6,588.60 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,656.90 | 5,763.20 | 11,893.70 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,656.90 | 6,071.12 | 11,585.78 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,116.44 | 5,549.34 | 13,567.10 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,655.06 | 606.42 | 2,048.64 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | | | Total Trabajador No. 10 | 29 | $463,323.09 | $145,527.99 | $317,795.10 | | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 01_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,914.56 | 364.56 | 1,550 00 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,936.90 | 8,336.39 | 6,600 51 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,913.50 | 8,921.64 | 10,991 86 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 11 | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,936.90 | 8,336.39 | 6,600 51 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,914.56 | 364.56 | 1,550 00 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,205.67 | 369.73 | 1,835 94 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 15_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 14,936.90 | 8,336.39 | 6,600 51 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,180.76 | 5,432.74 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,936.90 | 8,815.81 | 6,121 09 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,964.76 | 1,846.53 | 9,118 23 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,143.20 | 7,642.38 | 6,500 82 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,839.99 | 3,072.51 | 4,767.48 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,143.20 | 7,861.30 | 6,281 90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,143.20 | 8,131.89 | 6,011 31 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,412.80 | 4,282.88 | 12,129 92 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,279.56 | 493.76 | 1,785 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | **Total Trabajador No. 11** | | | **31** | **$383,438.60** | **$208,068.88** | **$175,369.72** | | |
| 12 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,405.97 | 2,009 53 | Federal | |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,153.34 | 2,262.16 | Federal | |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,271.70 | 7,244.78 | 3,026 92 | Federal | |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,153.34 | 2,262.16 | Federal | |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,153.34 | 2,262.16 | Federal | |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,153.34 | 2,262.16 | Federal | |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,153.34 | 2,262.16 | Federal | |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,153.34 | 2,262.16 | Federal | |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,271.70 | 7,244.78 | 3,026 92 | Federal | |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881.08 | 331.08 | 1,550 00 | Federal | |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,153.34 | 2,262.16 | Federal | |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,153.34 | 2,262.16 | Federal | |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,615.50 | 7,281.50 | 3,334 00 | Federal | |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,427.00 | 169.45 | 1,257 55 | Federal | |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,153.34 | 2,262.16 | Federal | |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,153.34 | 2,262.16 | Federal | |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,271.70 | 7,244.78 | 3,026 92 | Federal | |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,153.34 | 2,262.16 | Federal | |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,153.34 | 2,262.16 | Federal | |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,153.34 | 2,262.16 | Federal | |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,153.34 | 2,262.16 | Federal | |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,415.50 | 7,153.34 | 2,262.16 | Federal | |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,271.70 | 7,375.68 | 2,896 02 | Federal | |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,888.98 | 989.76 | 5,899 22 | Federal | |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,804.14 | 7,435.50 | 2,368.64 | Federal | |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,980.13 | 2,164.38 | 3,815.75 | Federal | |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 23_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 9,804.14 | 6,755.03 | 3,049.11 | Federal | |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,804.14 | 7,317.12 | 2,487 02 | Federal | |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,093.40 | 2,744.72 | 9,348.68 | Federal | |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,474.81 | 197.83 | 1,276 98 | Federal | |
| | | | | Total Trabajador No. 12 | 30 | $261,508.12 | $179,202.46 | $82,305.66 | | |
| | 01_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,944.82 | 7,067.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,944.82 | 7,067.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,944.82 | 7,067.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,944.82 | 7,067.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,944.82 | 7,067.68 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,549.70 | 7,462 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,549.70 | 7,462 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,549.70 | 7,462 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,549.70 | 7,462 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,549.70 | 7,462 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| 13 | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,549.70 | 7,462 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,549.70 | 7,462 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,569.00 | 455.19 | 2,113 81 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,549.70 | 7,462 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,549.70 | 7,462 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,549.70 | 7,462 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,549.70 | 7,462 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,549.70 | 7,462 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,549.70 | 7,462 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,549.70 | 7,462 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,549.70 | 7,462 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 21_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,012.50 | 9,680.60 | 7,331 90 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,240.53 | 2,620.28 | 10,620 25 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,656.90 | 10,438.12 | 7,218.78 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,343.26 | 3,627.87 | 5,715 39 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,656.90 | 10,319.12 | 7,337.78 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,656.90 | 10,627.04 | 7,029 86 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,116.44 | 5,549.34 | 13,567.10 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,655.06 | 606.42 | 2,048.64 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | | | Total Trabajador No. 13 | 29 | $457,157.49 | $246,893.58 | $210,263.91 | | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,590.40 | 5,046.67 | 13,543.73 | Federal | |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,590.40 | 5,046.67 | 13,543.73 | Federal | |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,569.00 | 455.19 | 2,113 81 | Federal | |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| 14 | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,590.40 | 5,046.67 | 13,543.73 | Federal | |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,049.00 | 4,865.40 | 12,183.60 | Federal | |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,076.60 | 5,117.15 | 12,959.45 | Federal | |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,245.26 | 2,625.01 | 10,620 25 | Federal | |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,693.36 | 5,180.44 | 12,512 92 | Federal | |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,342.74 | 2,621.02 | 6,721.72 | Federal | |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,693.36 | 5,061.44 | 12,631 92 | Federal | |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,693.36 | 5,369.36 | 12,324 00 | Federal | |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,647.46 | 5,713.37 | 13,934 09 | Federal | |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,655.06 | 606.42 | 2,048.64 | Federal | |
| | | | | Total Trabajador No. 14 | 29 | $464,220.40 | $130,601.21 | $333,619.19 | | |
| | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 4,508.04 | 6,852 96 | Federal | |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 4,508.04 | 6,852 96 | Federal | |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 4,508.04 | 6,852 96 | Federal | |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,173.33 | 4,594.80 | 7,578 53 | Federal | |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 4,508.04 | 6,852 96 | Federal | |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 4,508.04 | 6,852 96 | Federal | |
| 15 | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 4,508.04 | 6,852 96 | Federal | |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 4,508.04 | 6,852 96 | Federal | |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 4,508.04 | 6,852 96 | Federal | |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,579.50 | 4,638.18 | 7,941 32 | Federal | |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 4,508.04 | 6,852 96 | Federal | |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 4,508.04 | 6,852 96 | Federal | |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,030.83 | 298.44 | 1,732 39 | Federal | |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 4,508.04 | 6,852 96 | Federal | |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 14_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 2,802.78 | 8,558 22 | Federal | |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,767.16 | 2,846.16 | 8,921 00 | Federal | |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 2,802.78 | 8,558 22 | Federal | |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 2,802.78 | 8,558 22 | Federal | |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 2,802.78 | 8,558 22 | Federal | |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 2,802.78 | 8,558 22 | Federal | |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,361.00 | 2,802.78 | 8,558 22 | Federal | |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,173.33 | 3,020.44 | 9,152 89 | Federal | |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,059.40 | 1,663.93 | 8,395.47 | Federal | |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,819.18 | 3,057.31 | 8,761 87 | Federal | |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 6,904.38 | 1,809.85 | 5,094 53 | Federal | |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,819.18 | 2,938.31 | 8,880 87 | Federal | |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,819.18 | 3,246.23 | 8,572 95 | Federal | |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,815.24 | 2,060.74 | 6,754 50 | Federal | |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,098.87 | 344.61 | 1,754 26 | Federal | |
| | | | | Total Trabajador No. 15 | 29 | $307,196.58 | $96,924.12 | $210,272.46 | | |
| | 02_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 5,831.23 | 2,612 27 | Federal | |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,341.70 | 5,927.15 | 3,414 55 | Federal | |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 5,831.23 | 2,612 27 | Federal | |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 5,831.23 | 2,612 27 | Federal | |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 5,831.23 | 2,612 27 | Federal | |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 5,830.85 | 2,612.65 | Federal | |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 4,784.21 | 3,659 29 | Federal | |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,341.70 | 4,880.13 | 4,461 57 | Federal | |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,881.08 | 331.08 | 1,550 00 | Federal | |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 4,784.21 | 3,659 29 | Federal | |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 4,784.21 | 3,659 29 | Federal | |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 4,784.21 | 3,659 29 | Federal | |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,497.00 | 184.4 | 1,312.60 | Federal | |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 4,784.21 | 3,659 29 | Federal | |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 4,784.21 | 3,659 29 | Federal | |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,341.70 | 4,880.13 | 4,461 57 | Federal | |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 4,784.21 | 3,659 29 | Federal | |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 4,784.21 | 3,659 29 | Federal | |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 4,784.21 | 3,659 29 | Federal | |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 4,784.21 | 3,659 29 | Federal | |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,443.50 | 4,784.21 | 3,659 29 | Federal | |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,341.70 | 5,011.03 | 4,330.67 | Federal | |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 7,239.78 | 1,051.18 | 6,188.60 | Federal | |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,799.59 | 5,055.27 | 3,744 32 | Federal | |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 5,559.32 | 2,020.98 | 3,538 34 | Federal | |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,999.59 | 5,064.43 | 4,935.16 | Federal | |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 8,799.59 | 5,244.19 | 3,555.40 | Federal | |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 12,686.63 | 2,866.76 | 9,819 87 | Federal | |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,547.15 | 214.85 | 1,332 30 | Federal | |
| | | | | Total Trabajador No. 16 | 29 | $230,472.53 | $124,513.66 | $105,958.87 | | |
| 17 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 08_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,549.83 | 1,276.10 | 2,273.73 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,676.86 | 10,284.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 22,961.00 | 12,807.76 | 10,153 24 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,697.32 | 6,223.55 | 12,473.77 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 23,803.01 | 13,311.77 | 10,491 24 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 11,945.05 | 6,956.65 | 4,988.40 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 23,803.01 | 13,192.77 | 10,610 24 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 23,803.01 | 13,500.69 | 10,302 32 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 3,668.75 | 1,324.25 | 2,344 50 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | | | Total Trabajador No. 17 | 28 | $591,450.98 | $322,130.74 | $269,320.24 | | |
| 18 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,452.32 | 5,161.18 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 6,423.47 | 7,190 03 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 03_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 14,936.90 | 6,579.10 | 8,357 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 6,423.47 | 7,190 03 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 6,556.10 | 7,057.40 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,913.50 | 7,296.98 | 12,616 52 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 6,556.10 | 7,057.40 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 6,556.10 | 7,057.40 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,936.90 | 6,711.73 | 8,225.17 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,914.56 | 364.56 | 1,550 00 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 6,556.10 | 7,057.40 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,813.50 | 6,697.22 | 8,116 28 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 7,527.52 | 6,085 98 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,205.67 | 369.73 | 1,835 94 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 7,211.62 | 6,401 88 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 7,217.73 | 6,395.77 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,936.90 | 7,396.80 | 7,540.10 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,309.84 | 5,303.66 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 17_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 7,673.17 | 5,940 33 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,309.84 | 5,303.66 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,309.84 | 5,303.66 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,613.50 | 8,309.84 | 5,303.66 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,936.90 | 8,596.37 | 6,340 53 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 10,964.76 | 1,846.53 | 9,118 23 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,143.20 | 8,595.53 | 5,547.67 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 22_Ext2_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 7,839.99 | 2,236.74 | 5,603 25 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,143.20 | 7,216.87 | 6,926 33 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 14,143.20 | 7,524.79 | 6,618.41 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 16,412.80 | 4,282.88 | 12,129 92 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,279.56 | 493.76 | 1,785 80 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | | | | **Total Trabajador No. 18** | **30** | **$382,724.04** | **$186,602.65** | **$196,121.39** | | |
| 19 | 01_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 8,288.49 | 8,749 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 02_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 8,288.49 | 8,749 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 03_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,578.90 | 8,469.76 | 10,109.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 04_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 8,316.49 | 8,721 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 05_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 7,763.49 | 9,274 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 06_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 7,763.49 | 9,274 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 07_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 7,763.49 | 9,274 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 08_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 7,763.49 | 9,274 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,578.90 | 7,944.76 | 10,634.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 09_Ext3_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 1,914.56 | 364.56 | 1,550 00 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 10_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 7,763.49 | 9,274 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 11_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 7,763.49 | 9,274 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 7,763.49 | 9,274 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 12_Ext4_2019 | | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 2,569.00 | 455.19 | 2,113 81 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 13_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,237.50 | 7,904.61 | 10,332 89 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 14_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 7,763.49 | 9,274 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 15_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,578.90 | 7,944.76 | 10,634.14 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 16_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 7,763.49 | 9,274 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 17_2019 | [redacted] | EL | [redacted] | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 7,763.49 | 9,274 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 18_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 7,763.49 | 9,274 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 19_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 7,763.49 | 9,274 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 20_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,037.50 | 7,763.49 | 9,274 01 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 18,578.90 | 8,075.66 | 10,503 24 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 21_EXT2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 13,243.77 | 2,623.52 | 10,620 25 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,681.90 | 8,091.36 | 9,590 54 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 22_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 9,343.26 | 2,787.55 | 6,555.71 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 23_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,681.90 | 7,972.36 | 9,709 54 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 17,681.90 | 8,280.28 | 9,401.62 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext1_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 19,116.44 | 5,552.58 | 13,563 86 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| | 24_Ext2_2019 | | EL | | Banamex, S.A. | 2,655.06 | 606.42 | 2,048.64 | Federal | Solventado en Evaluación de Respuestas |
| Total Trabajador No. 19 | | | | | 30 | $467,040.89 | $202,892.21 | $264,148.68 | | |
| Total | | | | | 557 | $7,566,383.20 | $3,802,076.28 | $3,764,306.92 | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 804 fracciones II y III de la Ley Federal del Trabajo; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 10 fracción II y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 6, 30 último párrafo, 69 fracción III y 71 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 57 y 133 fracción VI de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud; 41 fracciones I, III, VI, VIII, IX, X, XIV y XVIII y 47 fracciones I, II y III del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; y Profesiogramas de las Ramas Médica, Paramédica y grupo Afín de la Secretaría de Salud.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron documentación que justifica las funciones desarrolladas en el centro de adscripción, de los siguientes trabajadores:

- Nombramientos de los CC. [redacted] Subdirector de Vigilancia Epidemiológica; [redacted] Jefe del Departamento de Vigilancia Epidemiológica; [redacted], Jefe del Departamento de Laboratorio de Análisis Clínicos; y Yuquie Higuera Castro, Subdirectora de Atención Hospitalaria, con los cuales acredita.
- Reporte Detalle de Nómina y Catálogo Sectorial de Puestos del código M01003 Médico General en Área Normativa de los CC. [redacted] el cual detalla el ámbito de responsabilidad los niveles de jurisdicción y estatal.
- Reporte Detalle de Nómina y Catálogo Sectorial de Puestos del código M02058 Técnico en Estadísticas en Área Médica del [redacted], el cual detalla el ámbito de responsabilidad los niveles de jurisdicción y estatal.
- Oficio sin número, de fecha 11 de noviembre de 2020, emitido por la Directora de Calidad en la Atención de la Secretaría de Salud, referente a las funciones desempeñadas por las. CC. [redacted], en los cuales establece que, debido a las necesidades del servicio, las trabajadoras se encuentran realizando diversas funciones de enfermería en procesos de atención al paciente.
- Oficio número SSS/DAM/SAH/0720/2020, de fecha 04 de diciembre de 2020, emitido por la Dirección de Atención Médica de los Servicios de Salud, referente a las funciones que realiza la C. [redacted] en el Departamento de Hemovigilancia.
- Memorándum número SSS/536/2019, de fecha 25 de agosto de 2019, emitido por el Director de Redes de Atención de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante el cual se solicita la comisión de manera indefinida del C. [redacted] en la Oficina Central con el puesto de Supervisor de Caravanas de la Salud.

Por lo anteriormente señalado, se acreditan las funciones desempeñadas por los CC. [redacted], por lo cual a este personal se le paga conforme a su plaza, solventando lo relativo a 13 trabajadores a los cuales se les emitieron 380 pagos por importe de $5,599,153.42.

Asimismo, en cuanto a 3 trabajadores observados, envían lo siguiente:

- Oficio número 10469, de fecha 09 de mayo de 2016, emitido por la Directora Administrativa de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante el cual se autoriza el cambio de área del C. [redacted] al Departamento de Farmacias Turno Matutino, dependiente de la Dirección de Atención Médica.
- Oficio número SSS/RH/3141/2020, de fecha 29 de septiembre de 2020, emitido por la Subdirectora de Recursos Humanos de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante el cual comunica, que por necesidades del servicio la C. [redacted] pasa a formar parte de la Subdirección de Recursos Humanos, como enlace de la misma, a partir el 1 de octubre de 2020; y,
- Oficio sin número, de fecha 01 de marzo de 2018, emitido por la Subdirectora de Recursos Humanos de los Servicios de Salud de Sinaloa, mediante el cual se le informa a la C. [redacted], que a partir de la fecha realizara funciones como Coordinadora Estatal de Altas y Bajas de Personal de contrato.

Una vez analizada la documentación relativa a los CC. [redacted], [redacted] y [redacted], ya que ellos ocupan categorías de las ramas médica, paramédicas y afín, y debido a que las actividades encomendadas fueron distintas a las de su categoría y desempeñadas en centros de trabajo administrativos, no sujetos a su ámbito de aplicabilidad, realizando funciones distintas a las de su categoría, de acuerdo a lo establecido en el catálogo sectorial de puestos de la Secretaría de Salud, por lo que no solventa en cuanto a estos trabajadores. Además, no enviaron evidencia relativa a los trabajadores CC. [redacted] Quedan pendientes de aclarar 177 pagos por importe de $1,967,229.78.

Derivado de lo anterior se concluye que solventan 380 pagos a 13 trabajadores por importe de $5,599,153.42, quedando pendiente 177 pagos a 6 trabajadores por importe de $1,967,229.78.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-97-32 **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. 98 Con Observación Solventada.**

Como resultado de la visita a los centros de trabajo Oficina Central, Oficina Central – Edificio –Vallarta, Dirección de Regulación y Fomento Sanitario, Planeación, Centro de Distribución, Despacho del Secretario, Coordinación de Activo Fijo, Centro de Recuperación de Equipo Médico, Dirección de Promoción a la Salud, Dirección de Innovación y Calidad, Hospital General Mazatlán y Hospital Integral Navolato, se observan 4 trabajadores que realizaron funciones distintas a las de su categoría, según catálogo sectorial de puestos de la Secretaría de Salud, a los cuales se les generaron 111 pagos por importe de $1,023,518.85 durante el ejercicio fiscal 2019. A continuación, se detallan:

| No. | RFC | Nombre del Trabajador | Clave y Centro de Trabajo | Clave y Descripción del Puesto | Actividades o Funciones realizadas durante el Ejercicio Fiscal 2019, según el Trabajador |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | GAFC720828PK2 | Gálvez Flores Carlos Alberto | 2514920010 Oficina Central | CF41038 Supervisor de Acción Comunitaria del P.A.PA. | Auxiliar Jurídico en el OICyE procedimientos, responsabilidades jurídicas internas, contestar solicitudes de acceso a la información, actas de bajas de vehículos. |
| 2 | MAGA760726DQ6 | Manjarrez García Ana Patricia | 2514920010 Oficina Central | M02029 Paramédico en Área Normativa | Trámite de ingresos de personal de contrato, coordinación de personal de contrato de programas de Dirección de Prevención y Promoción a la Salud, control de productividad de personal de contrato. |
| 3 | MAMC680813359 | Martínez Madrigal Concepción | 2514920010 Oficina Central | Coordinador Paramédico en Área Normativa "B" | Altas, bajas, promoción de personal, aplicación de mediano, bajo y alto riesgo, aplicación de pensiones alimenticias. |
| 4 | MESA7809155E0 | Mendoza Sicairos Alma Alicia | 2514920010 Oficina Central | Coordinador Paramédico en Área Normativa "A" | Cálculos de pagos especiales, auditoría ASE, ASF, participaciones, envió y revisión artículo 74, etc. |

Lo anterior se plasmó en Acta Administrativa número 009/CP.2019, de fecha 11 de noviembre de 2020.

| No. | RFC | Número de Empleado | Nombre del Trabajador | Clave de Centro de Trabajo | Clave y Descripción del Puesto | No. de Pagos | Percepciones | Deducciones | Neto |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | GAFC720828PK2 | 29660 | Gálvez Flores Carlos Alberto | 2514920010 | CF41038 Supervisor de Acción Comunitaria del P.A.PA. | 28 | $221,110 85 | $82,450.53 | $138,660.32 |
| 2 | MAGA760726DQ6 | 2451 | Manjarrez García Ana Patricia | 2514920010 | M02029 Paramédico en Área Normativa | 25 | 236,613 28 | 117,441.99 | 119,171.29 |
| 3 | MAMC680813359 | 2482 | Martínez Madrigal Concepción | 2514920010 | CF41076 Coordinador Paramédico en Área Normativa "B" | 30 | 290,474 85 | 172,663.26 | 117,811.59 |
| 4 | MESA7809155E0 | 22581 | Mendoza Sicairos Alma Alicia | 2514920010 | CF41075 Coordinador Paramédico en Área Normativa "A" | 28 | 275,319 87 | 72,119.57 | 203,200.30 |
| **Total** | | | | | | **111** | **$1,023,518.85** | **$444,675.35** | **$578,843.50** |

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

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 01 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | $8,510.00 | $3,281.86 | $5,228.14 | Federal |
| | 02 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 03 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 04 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 05 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 06 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 07 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 08 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 09 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 10 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 11 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 12 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 12 Ext4 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 1,556.67 | 197.15 | 1,359.52 | Federal |
| | 13 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 14 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 15 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 16 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 17 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 18 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 19 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 20 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,281.86 | 5,228.14 | Federal |
| | 21 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,510.00 | 3,412.76 | 5,097.24 | Federal |
| | 21 EXT2 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 7,539.13 | 1,103.87 | 6,435.26 | Federal |
| | 22 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,852.13 | 3,502.46 | 5,349.67 | Federal |
| | 22 Ext2 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 5,139.84 | 1,313.96 | 3,825.88 | Federal |
| | 23 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,852.13 | 3,383.46 | 5,468.67 | Federal |
| | 24 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 8,852.13 | 3,691.38 | 5,160.75 | Federal |
| | 24 Ext2 2019 | GAFC720828PK2 | EL | 90369821848 | Banamex, S.A. | 1,608.82 | 208.29 | 1,400.53 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 1 | 28 | $221,110.85 | $82,450.53 | $138,660.32 | |
| | 06 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,264.50 | 5,649.45 | 4,615.05 | Federal |
| | 07 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,264.50 | 5,649.45 | 4,615.05 | Federal |
| | 08 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,264.50 | 5,649.45 | 4,615.05 | Federal |
| | 09 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,264.50 | 5,649.45 | 4,615.05 | Federal |
| | 09 Ext3 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 1,881.08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,264.50 | 5,649.45 | 4,615.05 | Federal |
| | 11 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 11,393.10 | 5,769.99 | 5,623.11 | Federal |
| | 12 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,264.50 | 5,649.45 | 4,615.05 | Federal |
| | 12 Ext4 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 1,881.00 | 266.43 | 1,614.57 | Federal |
| | 13 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,264.50 | 5,649.45 | 4,615.05 | Federal |
| | 14 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,264.50 | 5,649.45 | 4,615.05 | Federal |
| | 15 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 11,016.90 | 5,729.81 | 5,287.09 | Federal |
| 2 | 16 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,264.50 | 5,649.45 | 4,615.05 | Federal |
| | 17 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,264.50 | 5,649.45 | 4,615.05 | Federal |
| | 18 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,264.50 | 5,649.45 | 4,615.05 | Federal |
| | 19 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,264.50 | 5,649.45 | 4,615.05 | Federal |
| | 20 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,264.50 | 5,649.45 | 4,615.05 | Federal |
| | 21 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,264.50 | 5,780.35 | 4,484.15 | Federal |
| | 21 EXT2 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 9,270.37 | 1,494.31 | 7,776.06 | Federal |
| | 22 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 11,848.40 | 6,084.05 | 5,764.35 | Federal |
| | 22 Ext2 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 6,370.51 | 2,530.14 | 3,840.37 | Federal |
| | 23 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,682.00 | 5,840.48 | 4,841.52 | Federal |
| | 24 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 10,682.00 | 6,148.40 | 4,533.60 | Federal |
| | 24 Ext1 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 15,940.91 | 3,687.57 | 12,253.34 | Federal |
| | 24 Ext2 2019 | MAGA760726DQ6 | EL | 90368724911 | Banamex, S.A. | 1,944.01 | 336.53 | 1,607.48 | Federal |
| | | | | Total Trabajador No. 2 | 25 | $236,613.28 | $117,441.99 | $119,171.29 | |
| | 01 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 7,288.59 | 3,207.91 | Federal |
| | 02 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 7,288.59 | 3,207.91 | Federal |
| | 03 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 7,288.59 | 3,207.91 | Federal |
| | 04 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 7,288.59 | 3,207.91 | Federal |
| | 05 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 7,288.59 | 3,207.91 | Federal |
| 3 | 06 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 7,288.59 | 3,207.91 | Federal |
| | 07 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 7,345.95 | 3,150.55 | Federal |
| | 08 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 7,345.95 | 3,150.55 | Federal |
| | 09 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 7,345.95 | 3,150.55 | Federal |
| | 09 Ext3 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 1,881.08 | 331.08 | 1,550.00 | Federal |
| | 10 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 7,345.95 | 3,150.55 | Federal |

| No. | Quincena | RFC | TP | Número de Cuenta | Banco | Percepciones | Deducciones | Neto | Rubro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 11 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 7,345.95 | 3,150.55 | Federal |
| | 12 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 7,345.95 | 3,150.55 | Federal |
| | 12 Ext4 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 1,912.00 | 273.05 | 1,638.95 | Federal |
| | 13 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 7,345.95 | 3,150.55 | Federal |
| | 14 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 6,248.97 | 4,247.53 | Federal |
| | 15 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 6,248.97 | 4,247.53 | Federal |
| | 16 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 6,248.97 | 4,247.53 | Federal |
| | 17 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 6,248.97 | 4,247.53 | Federal |
| | 18 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 6,248.97 | 4,247.53 | Federal |
| | 19 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 6,248.97 | 4,247.53 | Federal |
| | 20 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 6,032.93 | 4,463.57 | Federal |
| | 21 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,496.50 | 6,163.83 | 4,332.67 | Federal |
| | 21 EXT2 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 9,412.93 | 1,508.72 | 7,904.21 | Federal |
| | 22 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,900.82 | 6,341.61 | 4,559.21 | Federal |
| | 22 Ext2 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 5,960.21 | 2,461.54 | 3,498.67 | Federal |
| | 23 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,900.82 | 6,222.61 | 4,678.21 | Federal |
| | 24 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 10,900.82 | 6,530.53 | 4,370.29 | Federal |
| | 24 Ext1 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 16,203.62 | 3,758.82 | 12,444.80 | Federal |
| | 24 Ext2 2019 | MAMC680813359 | EL | 90370375436 | Banamex, S.A. | 1,976.05 | 391.53 | 1,584.52 | Federal |
| **Total Trabajador No. 3** | | | | | **30** | **$290,474.85** | **$172,663.26** | **$117,811.59** | |
| 4 | 01 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,571.28 | 8,000.22 | Estatal |
| | 02 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 03 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 04 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 05 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 06 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 07 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 08 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 09 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 10 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 11 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 12 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 12 Ext4 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 2,059.67 | 304.59 | 1,755.08 | Estatal |
| | 13 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 14 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 15 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 16 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 17 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 18 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 19 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 20 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,814.55 | 7,756.95 | Estatal |
| | 21 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,571.50 | 2,939.50 | 7,632.00 | Estatal |
| | 21 EXT2 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,170.37 | 1,655.71 | 8,514.66 | Estatal |
| | 22 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,980.01 | 3,052.86 | 7,927.15 | Estatal |
| | 22 Ext2 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 6,019.63 | 1,625.14 | 4,394.49 | Estatal |
| | 23 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,980.01 | 2,939.81 | 8,040.20 | Estatal |
| | 24 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 10,980.01 | 3,234.90 | 7,745.11 | Estatal |
| | 24 Ext2 2019 | MESA7809155E0 | EL | 90369822437 | Banamex, S.A. | 2,128.67 | 319.33 | 1,809.34 | Estatal |
| **Total Trabajador No. 4** | | | | | **28** | **$275,319.87** | **$72,119.57** | **$203,200.30** | |
| **Total** | | | | | **111** | **$1,023,518.85** | **$444,675.35** | **$578,843.50** | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 804 fracciones II y III de la Ley Federal del Trabajo; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 10 fracción II y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 6, 30 último párrafo, 69 fracción III y 71 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 57 y 133 fracción VI

de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud; 41 fracciones I, III, VI, VIII, IX, X, XIV y XVIII y 47 fracciones I, II y III del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; y Profesiogramas de las Ramas Médica, Paramédica y grupo Afín de la Secretaría de Salud.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionando documentación que justifica las funciones desarrolladas en el centro de adscripción, de los siguientes trabajadores:

- Nombramiento, de fecha 02 de mayo de 2017, de la C. Ana Patricia Manjarrez García como Coordinadora de personal de la Dirección de Prevención y Promoción de la Salud, con el cual acredita.
- Nombramiento, de fecha 01 de agosto de 2018, de la C. Concepción Martínez Madrigal como Jefa del Departamento de Pagos y Comprobación de Nóminas, con el cual acredita.
- Documento de asignación de funciones, emitido por el Subdirector de Recursos Humanos de los Servicios de Salud de Sinaloa, de fecha 16 de marzo de 2018, de la C. Alma Alicia Mendoza Sicairos, como Coordinadora Estatal de Nóminas y,
- Documento de asignación de funciones, emitido por el Titular del Órgano de Control Interno y Evaluación de Servicios de Salud de Sinaloa, del C. Carlos Alberto Gálvez Flores, de fecha 03 de septiembre de 2018, con lo cual acreditan que las funciones desempeñadas fueron asignadas por necesidad del servicio, así como por las funciones propias de su nombramiento.

Por lo anteriormente señalado, se acreditan las funciones desempeñadas por los CC. Ana Patricia Manjarrez García, Concepción Martínez Madrigal, Alma Alicia Mendoza Sicairos y Carlos Alberto Gálvez Flores, aclarando lo relativo a 4 trabajadores a los cuales se les emitieron 111 pagos por importe de $1,023,518.85, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 99 Con Observación Solventada.**
Como resultado de la visita a los centros de trabajo Oficina Central, Oficina Central – Edificio –Vallarta, Dirección de Regulación y Fomento Sanitario, Planeación, Centro de Distribución, Despacho del Secretario, Coordinación de Activo Fijo, Centro de Recuperación de Equipo Médico, Dirección de Promoción a la Salud, Dirección de Innovación y Calidad, Hospital General Mazatlán y Hospital Integral Navolato, se observa que, de la inspección física de 442 trabajadores, no se localizaron 142, de los cuales 8 no se proporcionó la documentación que compruebe y justifique la ausencia del personal. A continuación, se detallan:

| No. | RFC | Nombre del Trabajador | Clave y Centro de Trabajo | Clave y Descripción del Puesto |
|---|---|---|---|---|
| 1 | AORJ741207NT0 | Acosta Reynaga Jesús Enrique | 2514920010 Oficina Central | CF34261 Subdirector Estatal |
| 2 | FEER600501TJA | Félix Espinoza Rafael | 2514920010 Oficina Central | CFMA001 Director de Área |
| 3 | PEMR521024F18 | Pérez Morales Rafaela | 2514920010 Oficina Central | MO2029 Paramédico en Área Normativa |
| 4 | RESG5501102U2 | Reynaga Solís Gonzalo | 2514920010 Oficina Central | CF34263 Jefe de Departamento Estatal |
| 5 | ROKD880113HX6 | Rodríguez Krinis Dimitra | 2514920010 Oficina Central | CF34263 Jefe de Departamento Estatal |
| 6 | AESJ6906028T6 | Armenta Sánchez Julia Bersave | 2514920700 Hospital General Mazatlán | MO3019 Apoyo Administrativo en Salud – A7 |
| 7 | SARF771026MR6 | Salazar Rodríguez José Francisco | 2514920700 Hospital General Mazatlán | MO3025 Apoyo Administrativo en Salud – A1 |
| 8 | LOSO891222P4A | Loaiza Sarabia Oscar Manuel | 2514922479 Coordinación de Activo Fijo | MO3025 Apoyo Administrativo en Salud – A1 |

Lo anterior se plasmó en Actas Administrativas número: 003/CP. 2019, de fecha 09 de noviembre de 2020; 009/CP.2019, de fecha 11 de noviembre de 2020; y 016/CP. 2019, de fecha 19 de noviembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 804 fracciones II y III de la Ley Federal del Trabajo; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 10 fracción II y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 6, 30 último párrafo, 69 fracción III y 71 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 57 y 133 fracción VI de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud; 41 fracciones I, III, VI, VIII, IX, X, XIV y XVIII y 47 fracciones I, II y III del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; y Profesiogramas de las Ramas Médica, Paramédica y grupo Afín de la Secretaría de Salud.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron evidencia documental que comprueba y justifica la ausencia laboral de los siguientes trabajadores:

- Resultado clínico positivo del examen SAR-COV-2 (COVID) del C. Acosta Reynaga Jesús Enrique.
- Oficio de presentación al Hospital General de Culiacán a partir del 01 de noviembre, del C. Félix Espinoza Rafael, así como autorización de periodo vacacional de verano del 02 al 13 de noviembre de 2020 y del periodo vacacional de invierno del 17 al 30 de noviembre de 2020.
- Reynaga Solís Gonzalo, envían formato RSCAPMOVGRAL2 movimiento de personal, de baja por determinación superior a personal de confianza, con vigencia del 01 de noviembre de 2020.
- Constancia médica de vulnerabilidad, de fecha 03 de noviembre de 2020, del C. Rodríguez Krinis Dimitra.

- Autorización del día 18 de noviembre de 2020, por motivo del Día del Trabajador de la Salud 2020, del C. Armenta Sánchez Julia Bersave.
- Oficio número A053, emitido por la Jefa de Recursos Humanos del Hospital General de Mazatlán, de fecha 08 de julio de 2020, en el cual indica que el C. Salazar Rodríguez José Francisco, fue aprendido el día 8 de julio de 2020 por las autoridades judiciales por presunto responsable de robo de 10 monitores a este hospital.
- Autorización de otorgamiento del día 9 de noviembre de 2020 por motivo del Día del Trabajador de Salud 2020, del C. Loaiza Sarabia Óscar Manuel.
- Oficio número SSS/RH/0145/2019, de fecha 22 de enero de 2019, emitido por la Dirección Administrativa de Servicios de Salud de Sinaloa, mediante el cual se autoriza licencia con goce de sueldo por comisión sindical para el desempeño temporal de cargo o actividad sindical de la C. Rafaela Pérez Morales, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Por lo anterior, la observación se solventa.

## 2000 Materiales y Suministros

Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Materiales y Suministros seleccionando para su revisión un monto de $470,764,421.24, del cual se fiscalizó un importe de $238,017,458.92, que representa el 50.56%; mismo que se integra de la siguiente manera:

| Cuenta Contable | | Universo Seleccionado | Muestra Auditada | % de la Muestra |
|---|---|---|---|---|
| Código | Concepto | | | |
| 5121 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales. | $27,581,397.48 | $6,496,790.79 | 23.55 |
| 5122 | Alimentos y Utensilios. | 24,207,037.56 | 6,343,443.76 | 26.20 |
| 5124 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación. | 3,905,867.94 | 1,756,061.82 | 44.96 |
| 5125 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio. | 338,788,840.41 | 171,845,899.35 | 50.72 |
| 5126 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos. | 28,099,614.45 | 13,747,413.00 | 48.92 |
| 5127 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos. | 37,295,248.89 | 33,639,069.81 | 90.20 |
| 5129 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores. | 10,886,414.51 | 4,188,780.39 | 38.48 |
| | **Total** | **$470,764,421.24** | **$238,017,458.92** | **50.56%** |

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

### 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales.

Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos por concepto de Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales seleccionando para su revisión un monto de $27,581,397.48, del cual se fiscalizó un importe de $6,496,790.79 que representa el 23.55%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con

Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa que ampare el gasto; además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables; obteniendo lo siguiente:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Revisada |
|---|---|---|---|
| 5121 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | FASSA 2019 | $3,445,638.22 |
| | | Subsidio Estatal 2019 | 770,291.41 |
| | | Seguro Popular 2018 | 2,130,941.75 |
| | | Prevención y Tratamiento de las Adicciones (UNEMES) | 149,919.41 |
| Total | | | $6,496,790.79 |

De su análisis se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 100 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales, se detectaron pagos por concepto de papelería, cubiertos con recurso del Subsidio Estatal 2019 por importe de $160,388.95, los cuales fueron adjudicados directamente al proveedor Carlos Alberto Pinto Verdugo; observándose que las órdenes de compra reflejan la misma fecha de elaboración, por lo que se presume que la compra fue fraccionada, debiendo llevarse a cabo mediante el proceso de cotizaciones a cuando menos tres proveedores, en apego a lo establecido por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa; además las fechas de las órdenes de compra son posteriores a la fecha de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza de Egreso | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | Nombre del Proveedor | Orden de Compra | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha |
| DDL0000435 | 22/03/2019 | $224,431.33 | EEF0000036 | 23 | 29/03/2019 | $224,431.33 | 105 | 09/01/2019 | $7,714.00 | Carlos Alberto Pinto Verdugo | 19107 | 18/01/2019 |
| | | | | | | | 107 | 10/01/2019 | 576.52 | | 19132 | |
| | | | | | | | 109 | 13/01/2019 | 2,062.48 | | 19131 | |
| | | | | | | | 111 | 15/01/2019 | 7,637.44 | | 19126 | |
| | | | | | | | 112 | 15/01/2019 | 5,677.04 | | 19135 | |
| | | | | | | | 114 | 16/01/2019 | 11,321.60 | | 19139 | |
| | | | | | | | 115 | 17/01/2019 | 3,538.52 | | 19136 | |
| | | | | | | | 116 | 17/01/2019 | 1,647.20 | | 19129 | |
| | | | | | | | 118 | 17/01/2019 | 86,542.38 | | 19140 | |
| | | | | | | | 119 | 17/01/2019 | 24,577.50 | | 19133 | |
| | | | | | | | 120 | 17/01/2019 | 9,094.27 | | 19134 | |
| Total | | | | | | | | | $160,388.95 | | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones III, IV y V, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57,

66, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, XIV, XV, XVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22, 32 fracción III y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII y 45 fracciones II, VIII y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); así como los montos establecidos en la Segunda Reunión Ordinaria del 07 de febrero de 2019, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-100-33 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 101 Con Observación.**
Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales, se detectaron pagos por concepto de artículos de limpieza, cubiertos con recurso del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 por importe de $119,485.80; observándose que las cotizaciones anexas a las pólizas presentan fecha posterior a la orden de compra y al Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso. A continuación, se detallan algunos ejemplos:

| Póliza | | | Póliza de Egreso | Cheque/Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | Nombre del Proveedor | Orden de Compra | | Fecha de Cotización |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Núm. de Cheque | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | |
| DDL0001297 | 31/10/2019 | $156,653.36 | EEC0005572 | 3629 | 14/11/2019 | $288,378.12 | 2289 | 03/10/2019 | $26,453.80 | César Romero López | 1748 | 02/10/2019 | 24/11/2019 |
| DDL0001179 | 22/11/2019 | 145,656.79 | EEQ0000400 | 505560 | 30/12/2019 | 2,608,575.91 | 2543 | 03/10/2019 | 93,032.00 | Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V. | 1779 | 03/10/2019 | 24/12/2019 |
| Total | | $302,310.15 | | | | $2,896,954.03 | | | $119,485.80 | | | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones III, IV y V, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, XIV, XV, XVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22, 32 fracción III y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII y 45 fracciones II, VIII y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-101-34 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**5122 Alimentos y Utensilios.**

Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos por concepto de Alimentos y Utensilios seleccionando para su revisión un importe de $24,207,037.56, del cual se fiscalizó un importe de $6,343,443.76, que representa el 26.20%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa que ampare el gasto; además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables; a continuación se integra:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Revisada |
|---|---|---|---|
| 5122 | Alimentos y Utensilios | FASSA 2019 | $5,084,291.66 |
| | | Subsidio Estatal 2019 | 194,280.03 |
| | | Cuotas de Recuperación 2019 | 479,756.47 |
| | | Aportación Solidaria Estatal 2019 | 585,115.60 |
| **Total** | | | **$6,343,443.76** |

De su análisis se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 102 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5122 Alimentos y Utensilios, se detectó que en la póliza de egresos número EEC0000704, de fecha 13 de marzo de 2019, se realizó el pago del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número 1772 de fecha 15 de marzo de 2019, por importe de $24,391.81, por concepto de compra de alimentos, mediante transferencia con folio interbancario número 0000387803, por importe de $972,500.00, de fecha 13 de marzo de 2019 según estado de cuenta bancario de BBVA Bancomer, S.A., número 0112554356; observándose que el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, cubierto con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019, se encuentra cancelado ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) en fecha 29 de marzo de 2019, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soporta los pagos realizados.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 41 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 30 fracción IV, 51, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley Austeridad para el Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PO-102-04 **Pliego de Observaciones.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de $24,391.81 (veinticuatro mil trescientos noventa y un pesos 81/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado el pago con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019, de un Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, por concepto de compra de alimentos, el cual se encuentra cancelado ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-102-35 **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.

**5124 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación.**

Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación, seleccionando para su revisión un monto de $3,905,867.94, del cual se fiscalizó un importe de $1,756,061.82, que representa el 44.96%, verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables. A continuación, se integra:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Revisada |
|---|---|---|---|
| 5124 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | FASSA 2019 | $1,122,688.12 |
| | | Subsidio Estatal 2019 | 111,757.11 |
| | | Cuotas de Recuperación 2019 | 56,840.00 |
| | | Retención 1.8 Supervisión de Obra | 101,368.07 |
| | | Aportación Solidaria Estatal 2019 | 363,408.52 |
| **Total** | | | **$1,756,061.82** |

De su análisis se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 103 Con Observación.**

Al verificar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5124 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación, se detectó que mediante póliza de egresos número EEDX0000011 de fecha 06 de marzo de 2019, se registró el cheque número 0000405, de fecha 06 de marzo de 2019, por importe de $56,840.00, cubierto con recursos de Cuotas de Recuperación 2019, cobrado según estado de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A., número 0111962086, el día 11 de marzo de 2019, por concepto de pago del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número A863, de fecha 11 de febrero de 2019, por importe de $56,840.00, expedido por el proveedor José Luis Aguirre Villegas, por concepto de buzón para recolección de medicamentos, fabricado en ABS con estructura de perfil de PVB de alta resistencia; observándose que omiten anexar a la póliza evidencia justificativa que comprueba la recepción de los artículos adquiridos, las cotizaciones por escrito a cuando menos tres proveedores que acrediten el proceso de adjudicación realizado y la solicitud del área requirente, lo anterior derivado de una inadecuada justificación del gasto realizado.

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 41, 42 fracción IX y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6, 17 fracción IV, 51, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, IX, XV, XVI, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22, 32 y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII y 45 fracciones II, VIII y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017; así como en los montos establecidos en la Segunda Reunión Ordinaria del 07 de febrero de 2019 del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa.

AECF-EPE-0072020-2019-PO-103-05 **Pliego de Observaciones.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de $56,840.00 (cincuenta y seis mil ochocientos cuarenta pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, al patrimonio de Servicios de Salud de Sinaloa, por haber realizado el pago con recursos de Cuotas de Recuperación 2019, por la compra de buzón para recolección de medicamentos, fabricado en ABS con estructura de perfil de PVB de alta resistencia, en el cual omiten proporcionar la evidencia justificativa que comprueba la recepción de los artículos adquiridos.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-103-36 **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.

**5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.**

Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos por concepto de Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio, seleccionando para su revisión un importe de $338,788,840.41 del cual se fiscalizó un importe de $171,845,899.35, que representa el 50.72%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, que reuniera los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley de General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables. A continuación, se integra:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Auditada |
|---|---|---|---|
| 5125 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | Seguro Popular 2019 | $86,125,210.17 |
| | | Gastos Catastróficos 2019 | 19,762,073.22 |
| | | Fondo de Aportaciones de Servicios de Salud (FASSA) 2019 | 36,768,191.36 |
| | | Programa Presupuestario U013 2019 | 18,059,363.58 |
| | | Subsidio Estatal 2019 | 997,254.28 |
| | | Aportación Solidaria Estatal 2019 | 1,166,152.21 |
| | | Cuotas de Recuperación 2019 | 8,967,654.53 |
| **Total** | | | **$171,845,899.35** |

De su análisis se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 104 Con Observación Solventada.**
Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio, se detectó que mediante póliza número DDL0001821 de fecha 30 de diciembre de 2019 por importe de $37,733,464.55, registran compras centralizadas realizadas por la Secretaría de Salud Federal, con recurso de Seguro Popular 2019, observándose que omiten proporcionar la evidencia justificativa que comprueba la recepción de los artículos adquiridos por importe de $30,003,616.22.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa” y “Consistencia”, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio ASE/AUD/B/2332/2020 de fecha 19 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó documento que ampare la recepción de los productos adquiridos; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0637/2020, de fecha 23 de octubre de 2020, proporcionan las remisiones que amparan la recepción de los productos; por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 105 Con Observación Solventada.**
Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio, se detectan pagos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 por importe de $6,519,136.95, por diferentes conceptos; observándose que omiten anexar a las pólizas evidencia justificativa que ampare la recepción de la mercancía, lo anterior derivado de una inadecuada justificación del gasto realizado; asimismo, se observa que omiten anexar el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa donde se autorizó la compra. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque/Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | | Cuenta BBVA Bancomer, S.A. | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Nombre del Proveedor | Concepto | | |
| DDL0000712 | 24/05/2019 | $2,890,427.51 | EEC0002214 | 1179 | 06/06/2019 | $2,890,427.51 | | | | | | | |
| DDL0000752 | 27/09/2019 | 1,445,572.49 | EEC0004558 | 2913 | 07/10/2019 | 1,445,572.49 | A 027967 | 05/03/2019 | $4,336,000.00 | Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A. de C.V. | Compra de vacuna antirrábica canina. | 0112554356 | 11/06/2019 |
| DDL0001378 | 27/11/2019 | 2,183,136.95 | EEQ0000169 | SPEI 09730 | 20/12/2019 | 2,183,136.95 | 3250 | 07/11/2019 | 2,183,136.95 | Soluciones Integrales Cardiológicas, S.A. de C.V. | Compra de insumos para el área de hemodinamia (microcateter hidrofílico, insuflador y válvula hemostática, medio de contraste radiológico, catéter guía para angioplastia, cuerda guía hidrofilica coronaria, marcapaso definitivo bipolar, marcapaso cardiaco multiprogramable, catéter de dilatación coronario, introductor radial). | 0114225937 | 20/12/2019 |
| Totales | | $6,519,136.95 | | | | $6,519,136.95 | | | $6,519,136.95 | | | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 41 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6 último párrafo, 16 fracción IV, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficios número ASE/AUD/B/2066/2020 y ASE/AUD/B/2152/2020, de fecha 03 y 21 de septiembre de 2020, respectivamente, emitidos por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó documento que ampara la recepción de la mercancía y el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa donde se autorizó la compra; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficios número SSS/DAI/0516/2020 y SSS/DAI/0580/2020 de

fecha 11 de septiembre y 05 de octubre de 2020, respectivamente, proporcionan las remisiones correspondientes al proveedor Soluciones Integrales Cardiológicas, S.A. de C.V. y el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número A 027967, correspondiente al proveedor Laboratorios de Biológicos y Reactivos de México, S.A. de C.V. firmado, los cuales amparan la recepción de la mercancía, así como Acta de Comité de Adquisiciones de los Servicios de Salud de Sinaloa donde se autoriza la compra, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 106 Con Observación Solventada.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio, se detectan pagos con recursos de Gastos Catastróficos 2019, Seguro Popular 2019, Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA 2019), Programa Presupuestario U013 2019, Cuotas de Recuperación 2019 y Subsidio Estatal 2019, por diferentes conceptos; observándose que omiten anexar a las pólizas el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa donde se autoriza la compra y/o solicitud del área requirente. A continuación, se detalla:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque/transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | | Recurso | Documentación omitida | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Contable | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Nombre del Proveedor | Concepto | | | |
| DDL0000279 | 09/05/2019 | $1,650,000.00 | EBI0000036 | 2563 | 15/05/2019 | $1,650,000.00 | H10909 | 30/05/2019 | $1,650,000.00 | Medigroup del Pacífico, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (grazoprevir/elbasvir tableta 100 mg /50 mg 28 tabletas). | Gastos Catastróficos 2019 | Solicitud del área requirente. | Solventado. |
| DDL0000221 | 10/06/2019 | 2,182,849.35 | EBI0000052 | 2577 | 10/06/2019 | 2,182,849.35 | 25686 | 09/01/2019 | 464,439.45 | Productos Hospitalarios, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (docetaxel 80, filgrastim, frastuzumab, frastuzumab subcutáneo, oxaliplatino, panitumumab, trastuzumab, trastuzumab subcutáneo). | Gastos Catastróficos 2019 | Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa donde se autoriza la compra. | Solventado. |
| | | | | | | | CCDE2 | 14/01/2019 | 639,264.95 | Productos Hospitalarios, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (oxaliplatino, panitumumab, trastuzumab, trastuzumab subcutáneo). | | | |
| | | | | | | | 7BFFE | 22/01/2019 | 417,519.20 | Productos Hospitalarios, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (bevacizumab 400 cetuximab, docetaxel 80, filgrastim, trastuzumab, trastuzumab subcutáneo). | | | |
| | | | | | | | 91B70 | 30/01/2019 | 661,625.75 | Productos Hospitalarios, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (docetaxel 80, filgrastim, metotrexato, paclitaxel, trastuzumab subcutáneo). | | | |
| DDL0000693 | 27/06/2019 | 1,984,844.20 | EBI0000062 | 2587 | 28/06/2019 | 1,984,844.20 | 43263 | 06/02/2019 | 548,798.75 | Productos Hospitalarios, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (docetaxel 80, filgrastim trastuzumab, trastuzumab subcutáneo). | Gastos Catastróficos 2019 | Solicitud del área requirente. | Solventado. |
| | | | | | | | 1B11B | 13/02/2019 | 353,971.70 | Productos Hospitalarios, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (bevacizumab 400, | | | |

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque/transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | | Recurso | Documentación omitida | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Contable | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Nombre del Proveedor | Concepto | | | |
| | | | | | | | | | | | docetaxel 80, filgraastim, trastuzumab, trastuzumab subcutáneo). | | | |
| | | | | | | | 73F66 | 27/02/2019 | 737,768.90 | Productos Hospitalarios, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (bevacizumab 400, docetaxel 80, filgraastim, trastuzumab, trastuzumab subcutáneo). | | | |
| | | | | | | | A7A5E | 28/02/2019 | 344,304.85 | Productos Hospitalarios, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (bevacizumab 400, docetaxel 80, filgraastim, oxaliplatino, panilumumad, trastuzumab subcutáneo). | | | |
| DDL0000781 | 23/07/2019 | 1,968,461.47 | D0000343 | SIAFF 109 | 23/07/2019 | 1,968,461.47 | PT 258034 | 31/05/2019 | 34,164.00 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal. Thermo EW. | Seguro Popular 2019 | Acta de la Doceava Reunión ordinaria 2018 del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa donde se autorizó la compra. | Solventado. |
| | | | | | | | PT 258031 | 31/05/2019 | 18,443.21 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal en cil. | | | |
| | | | | | | | PT 258030 | 31/05/2019 | 542,322.51 | Infra, S.A. de C.V. | Carga de oxigeno medicinal USP E, oxígeno medicinal en cilindro, oxígeno medicinal líquido. | | | |
| | | | | | | | PT 258032 | 31/05/2019 | 2,746.33 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal en cil., oxigeno medicinal USP E. | | | |
| | | | | | | | PT 258033 | 31/05/2019 | 4,984.65 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal en cil. | | | |
| | | | | | | | PT 258035 | 31/05/2019 | 287,370.75 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal líquido, oxigeno medicinal USP E. | | | |
| | | | | | | | PT 258028 | 31/05/2019 | 112,631.04 | Infra, S.A. de C.V. | Carga de oxigeno medicinal USP E, oxigeno medicinal líquido. | | | |
| | | | | | | | PX 182877 | 31/05/2019 | 332,804.59 | Infra, S.A. de C.V. | Carga de oxigeno medicinal USP E, oxígeno medicinal líquido, oxigeno medicinal en cil. | | | |
| | | | | | | | PW 146684 | 31/05/2019 | 27,914.04 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal en cil. | | | |
| | | | | | | | PW 146715 | 31/05/2019 | 97,794.93 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal liq. thermo, oxigeno medicinal en cil. | | | |
| | | | | | | | PZ 97559 | 30/05/2019 | 243,265.17 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal líquido, oxigeno medicinal USP E. | | | |
| | | | | | | | PW 146633 | 30/05/2019 | 114,646.95 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal en cilindro. | | | |
| | | | | | | | PZ 97591 | 30/05/2019 | 34,394.09 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal en cilindro. | | | |
| | | | | | | | PZ 97590 | 30/05/2019 | 4,984.65 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal en cilindro. | | | |
| | | | | | | | PZ 97599 | 30/05/2019 | 13,957.02 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal en cilindro. | | | |

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque/transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | | Recurso | Documentación omitida | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Contable | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Nombre del Proveedor | Concepto | | | |
| | | | | | | | PZ 97597 | 30/05/2019 | 83,023.86 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal liquido dewar, oxigeno medicinal en cilindro. | | | |
| | | | | | | | PE 146632 | 30/05/2019 | 8,473.91 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal en cil. | | | |
| | | | | | | | PX 182788 | 30/05/2019 | 3,489.26 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal en cil. | | | |
| | | | | | | | PW 146631 | 30/05/2019 | 1,993.86 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxigeno medicinal en cil. | | | |
| DDL0000055 | 06/08/2019 | 910,699.99 | D0000393 | SIAFF 227 | 21/10/2019 | 910,699.99 | EE 7755 | 12/07/2019 | 910,699.99 | Dicipa, S.A. de C.V. | Compra de prueba rápida para la determinación de anticuerpos en suero y plasma. | Seguro Popular 2019 | Solicitud del área requirente. | Solventado. |
| DDL0000149 | 05/09/2019 | 864,466.02 | EBI0000126 | 2651 | 12/09/2019 | 864,466.02 | 332469 | 16/08/2019 | 864,466.02 | Ralca, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (indursulfasa solución inyectable 6 mg.). | Gastos Catastróficos 2019 | Solicitud del área requirente. | Solventado. |
| DDL0000195 | 04/10/2019 | 2,900,000.00 | EDX0000009 | 709 | 04/10/2019 | 2,900,000.00 | A 39165 | 26/09/2019 | 2,900,000.00 | Blaut on México, S.A. de C.V. | Compra de insumos implante coclear. | Cuotas de Recuperación 2019 | Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa donde se autorizó la compra. | Solventado. |
| DDL0000473 | 11/10/2019 | 1,023,421.64 | EEC0004684 | 2996 | 11/10/2019 | 1,023,421.64 | 14814 | 12/09/2019 | 472,844.54 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (sevoflorane líquido 250 ml, enoxaparina solución inyectable 40 mg, insulina glargina solución inyectable 3.64 mg.). | FASSA 2019 | Solicitud del área requirente. | Solventado. |
| | | | | | | | 14813 | 12/09/2019 | 550,577.10 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (propofol emulsión inyectable 20 ml, salmeterol fluticasona suspensión en aerosol 25 mg- 50 mg ceftriaxona solución inyectable 1 g.). | | | |
| DDL0001316 | 31/10/2019 | 2,278,728.04 | EEC0005211 | 3390 | 31/10/2019 | 2,278,728.04 | 13575 | 04/04/2019 | 1,177,696.38 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (atorvastatina 20 mg, tramadol-paracetamol, telmisartán-hidroclorotiazina, cefalexina monoh drata da). | FASSA 2019 | Acta de Comité del Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud donde se autorizó la compra y solicitud del área requirente. | Solventado. |
| | | | | | | | 13574 | 04/04/2019 | 1,101,031.66 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (ketorolako solución inyectable, levofloxacino tableta, loperamida comprimido, losartán grageas, metotrexato). | | | |
| DDL0000038 | 04/11/2019 | 1,467,671.44 | D0000733 | SIAFF 318 | 31/12/2019 | 1,467,671.44 | EE7964 | 22/10/2019 | 1,467,671.44 | Dicipa, S.A. de C.V. | Compra de productos químicos (Pruebas rápidas para la determinación de anticuerpos en suero y plasma o suero, plasma y sangre total anti VIH 1 y 2, reactivos para | Seguro Popular 2019 | Solicitud del área requirente | Solventado. |

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque/transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | | Recurso | Documentación omitida | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Contable | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Nombre del Proveedor | Concepto | | | |
| | | | | | | | | | | | pruebas específicas para la cuantificación de antígeno viral). | | | |
| DDL0000168 | 14/11/2019 | 4,932,900.00 | EEC0005577 | 3634 | 14/11/2019 | 4,932,900.00 | 654 | 07/10/2019 | 3,633,700.00 | Codequim, S.A. de C.V. | Compra de Malathion EW (Emulsión de agua para eliminación de mosquitos adultos). | FASSA 2019 | Acta de la Séptima Reunión Extraordinaria del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud donde se autorizó la compra y Solicitud del área requirente. | Solventado. |
| | | | | | | | 635 | 17/09/2019 | 1,299,200.00 | Codequim, S.A. de C.V. | Compra de Malathion EW (Emulsión de agua para eliminación de mosquitos adultos). | | | |
| DDL 0000055 | 03/12/2019 | 1,505,928.24 | D0000763 | SIAFF 350 | 31/12/2019 | 1,505,928.24 | F9046 | 22/07/2019 | 1,505,928.24 | Dymeira, S de R.L. de C.V. | Compra de accesorios y suministros médicos (papel para ultrasonido 110 mm x 18 m., papel para ultrasonido 84 mm x 12.5 m., película radiográfica 35.06 x 43.02 cm. Y de 27.9 x35.6 cm.). | Seguro Popular 2019 | Solicitud del área requirente. | Solventado. |
| DDL0000767 | 18/12/2019 | 1,057,099.88 | EEQ0000241 | 406 | 27/12/2019 | 1,057,099.88 | MXL 48243 | 25/11/2019 | 1,057,099.88 | Central Express de Control de Plagas, S.A. de C.V. | Compra de bacillus thuringiensis. | FASSA 2019 | Solicitud del área requirente. | Solventado. |
| DDL0000781 | 18/12/2019 | 887,393.04 | EDX0000049 | 908 | 20/12/2019 | 887,393.04 | 000245FP | 24/10/2019 | 355,196.64 | Prahmedic, S.A. de C.V. | Compra de insumos necesarios para pruebas realizadas, incluyendo equipo en comodato para la extracción automatizada de ácidos nucleicos y termociclador para determinación de carga viral. | Cuotas de Recuperación 2019 | Acta de la Tercera Reunión Extraordinaria del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa donde se autorizó la compra. | Solventado. |
| | | | | | | | 000264FP | 08/11/2019 | 532,196.40 | Prahmedic, S.A. de C.V. | Compra de insumos necesarios para pruebas realizadas, incluyendo equipo en comodato para cuantificación de subpoblación de linfocitos. | | | |
| DDL0001099 | 26/12/2019 | 898,629.17 | D0000042 | SIAFF 376 | 08/01/2020 | 898,629.17 | EE 8104 | 09/12/2019 | 898,629.17 | Dicipa, S.A. de C.V. | Compra de suministros médicos (jeringa desechable, jeringa de plástico para aplicar BCG). | Seguro Popular 2019 | Solicitud del área requirente. | Solventado. |
| DDL0001170 | 27/12/2019 | 1,113,408.83 | EEQ0000279 | SPEI 165536072 | 27/12/2019 | 8,539,246.19 | 15180 | 27/11/2019 | 1,113,408.83 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de guantes para exploración ambidiestro, lápiz para electrocauterio, prolongador de catéter, catéter para acceso vascular, compresas para vientre. | FASSA 2019 | Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa donde se autorizó la compra y la solicitud del área requirente. | Solventado. |
| DDL0001172 | 27/12/2019 | 893,682.46 | | | | | 15182 | 27/11/2019 | 893,682.46 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de sensor de oximetría, gasas seca cortada. | | | |
| DDL0001174 | 27/12/2019 | 1,017,569.40 | | | | | 15181 | 27/11/2019 | 1,017,569.40 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de prolongador de catéter de poliuretano 3 vías extra-flexible. | | | |
| DDL0001176 | 27/12/2019 | 1,146,835.70 | | | | | 15188 | 27/11/2019 | 858.40 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de hoja para bisturí. | | | |
| | | | | | | | 15190 | 27/11/2019 | 169,920.05 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de catéter 4 FR doble | | | |

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque/transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | | Recurso | Documentación omitida | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Contable | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Nombre del Proveedor | Concepto | | | |
| | | | | | | | 15189 | 27/11/2019 | 700,653.34 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de indicadores biológicos para vapor. | | | |
| | | | | | | | 15183 | 27/11/2019 | 29,232.00 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de guante para exploración ambidiestro no estéril desechable mediano. | | | |
| | | | | | | | 15184 | 27/11/2019 | 230,691.71 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de indicadores biológicos para vapor, casette para equipo primario de infusión. | | | |
| | | | | | | | 15187 | 27/11/2019 | 15,480.20 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de jeringas para insulina de plástico, jeringas de plástico con pivote tipo lu, hoja para bisturí de acero inoxidable. | | | |
| DDL0001179 | 27/12/2019 | 976,204.72 | | | | | 15164 | 27/11/2019 | 309,360.42 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compras de compresas para vientre, casette para equipo primario de infusión. | | | |
| | | | | | | | 15165 | 27/11/2019 | 9,686.00 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de jeringas de plástico. | | | |
| | | | | | | | 15167 | 27/11/2019 | 104,993.92 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de prolongador de catéter. | | | |
| | | | | | | | 15161 | 27/11/2019 | 17,655.43 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de bolsas desechables, tubos endotatraqueales. | | | |
| | | | | | | | 15168 | 27/11/2019 | 395,573.34 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de guantes para exploración ambidiestro, lápiz para electrocauterio, prolongador de catéter, placa para electrocauterio. | | | |
| | | | | | | | 15171 | 27/11/2019 | 138,935.61 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de lápiz para electrocauterio, guante para exploración ambidiestro. | | | |
| DDL0001184 | 27/12/2019 | 1,130,322.56 | D0000051 | SIAFF 372 | 08/01/2020 | 1,130,322.56 | 608 | 10/12/2019 | 1,130,322.56 | Distribuidora Médica Artemisa, S.A. de C.V. | Compra de accesorios y suministros médicos (espejos vaginal desechable, espátula de aire modificada). | Seguro Popular 2019 | Solicitud del área requirente. | Solventado. |
| DDL0001517 | 30/12/2019 | 1,728,419.40 | EEP0000044 | 44 | 31/12/2019 | 1,728,419.40 | M 298 | 30/12/2019 | 1,238,330.30 | Lorenzo Aurelio Morachis Izábal | Compra de medicamentos (amoxilina ácido clavulanico suspensión 125 mg, amoxilina ácido clavulanico tableta 500 mg envase con 12 tab., amoxilina clavulanico tableta 500 mg envase con 16 tab., amoxilina suspensión oral 250 mg, buthilhioscina grageas 10 mg, diclofenaco sódico 100 mg.) | Programa U013 2019 | Acta de la Décima Reunión Extraordinaria del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa donde se autorizó la compra y solicitud del área requirente. | Solventado. |
| | | | | | | | M 299 | 30/12/2019 | 152,035.52 | Lorenzo Aurelio Morachis Izábal | Compra de medicamentos (metoprolol tabletas 10 mg.). | | | |

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque/transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | | Recurso | Documentación omitida | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Contable | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Nombre del Proveedor | Concepto | | | |
| | | | | | | | M 300 | 30/12/2019 | 338,053.58 | Lorenzo Aurelio Morachis Izábal | Compra de medicamentos (paracetamol tableta 500 mg, trimetoprima-su fametoxazol tabletas 80 mg/400 mg, trimetoprima-su fametoxazol suspensión oral 120 ml.). | | | |
| DDL0001501 | 31/12/2019 | 1,138,575.00 | EEP0000042 | 42 | 31/12/2019 | 1,138,575.00 | 14009 | 30/12/2019 | 1,138,575.00 | Regiofarma Distribuidora, S.A. de C.V. | Compra de carbón activado en polvo. | Programa U013 2019 | Solicitud del área requirente. | Solventado. |
| DDL0001838 | 31/12/2019 | 1,056,922.77 | EEP0000071 | 71 | 31/12/2019 | 9,285,795.16 | F4098 | 31/12/2019 | 1,021,236.51 | Dolores Verdugo Araux | Compra de medicamentos (naproxeno tableta 250 mg, nifedipino comprimidos 30mg, pravastatina tabletas 10 mg, telmisartan tabletas 40 mg.). | Programa U013 2019 | Solicitud del área requirente y Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa donde se autorizó la compra. | Solventado. |
| | | | | | | | F4091 | 31/12/2019 | 35,686.26 | Dolores Verdugo Araux | Compra de medicamentos (nistatina óvulos, verpamlo 80 mg.). | | | |
| DDL0001840 | 31/12/2019 | 1,829,980.14 | | | | | F4088 | 31/12/2019 | 1,683,929.50 | Dolores Verdugo Araux | Compra de medicamentos (electrolitos orales, eritromicina 500 mg tabletas, losartán grageas 50 mg, metformina tabletas 850 mg, multivitaminas y minerales 240 ml.). | | | |
| | | | | | | | F4090 | 31/12/2019 | 146,050.64 | Dolores Verdugo Araux | Compra de medicamentos (metronidazol suspensión oral 120 ml, maproxeno suspensión 100 ml.). | | | |
| DDL0001841 | 31/12/2019 | 2,935,368.10 | | | | | F4100 | 31/12/2019 | 2,751,700.55 | Dolores Verdugo Araux | Compra de medicamentos (telmisartan tabletas 80 mg, naproxeno tabletas 250 mg. Nifedipino capsulas 30 mg, nitazoxanida tabletas 200 mg, paracetamol solución oral 110 ml, plantago 400 mg.). | | | |
| | | | | | | | F4094 | 31/12/2019 | 183,667.55 | Dolores Verdugo Araux | Compra de medicamentos (naproxeno 125 mg, norestisteron a inyectable 50 mg.). | | | |
| DDL0001845 | 31/12/2019 | 3,463,524.15 | | | | | F4085 | 31/12/2019 | 3,463,524.15 | Dolores Verdugo Araux | Compra de medicamentos (aluminio y magnesio suspensión 240 ml, ambroxol 120 ml, calcio efervescente 500 mg, cefalexina tabletas 500 mg, clorfenamina tabletas 4.0 mg, complejo B tabletas 100 mg, estrógenos conjugados.). | | | |
| DDL0001839 | 31/12/2019 | 1,738,256.19 | EEP0000072 | 72 | 31/12/2019 | 5,906,574.02 | F4096 | 31/12/2019 | 1,738,256.19 | Dolores Verdugo Araux | Compra de medicamento | Programa U013 2019 | Solicitud del área | Solventado. |

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque/transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | | Recurso | Documentación omitida | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Contable | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Nombre del Proveedor | Concepto | | | |
| | | | | | | | | | | | s (aluminio y magnesio suspensión oral 240 ml, ambroxol solución 120 ml, benzatina suspensión inyectable 5 ml, bezafibrato tableta 200 mg, cefalexina tableta 500 mg, complejo b tabletas 100 mg.). | | requirente y Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa donde se autorizó la compra. | |
| DDL0001842 | 31/12/2019 | 1,824,653.63 | | | | | F4099 | 31/12/2019 | 1,111,984.58 | Dolores Verdugo Araux | Compra de medicamentos (itraconazol capsula 100 mg, losartán tableta 50 mg, metformina tabletas 850 mg.). | | | |
| | | | | | | | F4093 | 31/12/2019 | 712,669.05 | Dolores Verdugo Araux | Compra de medicamentos (hidralazina solución inyectable 20 mg, hidrocortisona ámpulas 100 mg.). | | | |
| DDL0001843 | 31/12/2019 | 2,343,664.20 | | | | | F4087 | 31/12/2019 | 2,281,600.35 | Dolores Verdugo Araux | Compra de medicamentos (topiromatotabletas 100 mg, tramadol paracetamol tabletas 37.5 mg-325.0 mg, trimetoprima tabletas 80 mg, valasiclovir comprimidos 500 mg, amoxilina tabletas 500 mg, teofilina 450 ml.). | | | |
| | | | | | | | F4095 | 31/12/2019 | 62,063.85 | Dolores Verdugo Araux | Compra de medicamentos (valproato de magnesio solución 186 ml, verapamlo tabletas 80 mg.). | | | |
| DDL0001828 | 31/12/2019 | 1,081,463.04 | EDX0000116 | 972 | 31/12/2019 | 1,081,463.04 | 311 | 30/12/2019 | 1,081,463.04 | Distribuidora y Coordinadora Comercial, S.A. de C.V. | Compra de materiales y suministros médicos (jeringas de plástico, llaves de tres vías, tubo para aspirador, tiras reactivas para la determinación de glucosa, indicadores biológicos para vapor de lectura, prolongador de catéter). | Cuotas de Recuperación 2019 | Solicitud del área requirente y el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa donde se autorizó la compra. | Solventado. |
| DDL0001909 | 31/12/2019 | 997,254.28 | EEF0000721 | 413 | 31/12/2019 | 997,254.28 | 816A | 31/12/2019 | 997,254.28 | Jesús Ramón Mendivil Castro | Compra de medicamentos (factor VII recombinante solución inyectable, filgrastim solución inyectable, inmunoglobulina G no modificada solución inyectable.) | Subsidio Estatal 2019 | Solicitud del área requirente y el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa donde se autorizó la compra. | Solventado. |
| Totales | | $52,929,197.05 | | | | $56,320,742.13 | | | $52,930,140.40 | | | | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70

fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 24, 26 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 16 fracciones I, II y III, 22 y 32 fracción de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 tercer párrafo, 6 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV,IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 2, 41 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; cláusulas séptima fracciones I, II, V, VII y VIII y octava fracción VI del Convenio Específico de Colaboración en Materia de Transferencia de Recursos Presupuestarios Federales con el Carácter de Subsidios para la Operación del Programa “Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral”, celebrado entre la Secretaría de Salud y el Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa” y “Consistencia”, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficios número ASE/AUD/B/2066/2020, ASE/AUD/B/2191/2020, ASE/AUD/B/2246/2020 y ASE/AUD/B/2389/2020 de fechas 03 de septiembre, 01, 09 y 28 de octubre de 2020, respectivamente, emitidos por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitaron las Actas del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa, donde se autorizan las compras y solicitudes del área requirente; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficios número SSS/DAI/0516/2020 y SSS/DAI/0588/2020, SSS/DAI/0617/2020 y SSS/DAI/0649/2020 de fechas 11 de septiembre, 07, 15 de octubre y 04 de noviembre de 2020, respectivamente; proporcionan el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa donde se autorizan las compras correspondientes a las pólizas EBI0000052, D0000343, EDX0000009, EEC0005211, EEC0005577, EDX0000049, EEQ0000279, EEP0000044, EEP0000071, EEP0000072, EDX0000116 y EEF0000721, la solicitud el área requirente correspondientes a las pólizas EBI0000036, EBI0000062, D0000393, EBI0000126, EEC0004684, EEC0005211, D0000733, EEC0005577, D0000763, EEQ0000241, D0000042, EEQ0000279, D0000051, EEP0000044, EEP0000042, EEP0000071, EEP0000072, EDX0000116 y EEF0000721; por lo que la observación se solventa.

**Resultado Núm. 107 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio, se analizaron los expedientes de los procesos por Adjudicación Directa, pagados con recursos Gastos Catastróficos 2019, Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019, Cuotas de Recuperación 2019, Seguro Popular 2019 y Programa Presupuestario U013 2019, por diferentes conceptos; observándose que los expedientes no se encuentran debidamente integrados, ya que omiten anexar fianza de cumplimiento, dictamen de excepción de licitación pública, estudio de mercado, documento que ampare que el proveedor es distribuidor autorizado del fabricante, documento que acredite la exclusividad como único proveedor autorizado, documento que ampare el registro en el Centro Nacional de Programas Preventivos y Control de Enfermedades (CENAPRECE) o el expediente completo de la adjudicación. A continuación, se detalla:

| Contrato/Pedido | Fecha | Importe | Proveedor | Concepto | Recurso | Documentación Omitida | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SSS/008/2019 | 20/02/2019 | $49,596,000.00 | Productos Hospitalarios, S.A. de C.V. | Elaboración de nutrientes terapéuticos y parenterales en mezcla para los Hospitales Generales Culiacán, Mazatlán, Los Mochis, Hospital de la Mujer, Instituto Sinaloense de Cancerología. | Gastos Catastróficos 2019, Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 y Cuotas de Recuperación 2019 | Fianza de cumplimiento establecida en la cláusula novena.- Garantías del Servicio establecida en el contrato SSS/008/2019 de fecha 20 de febrero de 2019. | Solventado. |
| 82 | 05/04/2019 | 1,650,000.00 | Medigroup del Pacífico, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (grazoprevir/elbasvir tableta 100 mg /50 mg 28 tabletas | Gastos Catastróficos 2019 | Dictamen de excepción a la Licitación Pública. | Solventado. |
| SSS/010/BIS/2019 | 08/03/2019 | 2,279,305.02 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Adquisición de insumos necesarios para otorgar atención médica en primer y segundo nivel. | Fondo de Aportaciones para los Servicio de Salud (FASSA) 2019 | Estudio de mercado y formato FO-CON.04 "Solicitud de Cotización", establecida en el tercer considerando.- Resultado de la Investigación de Mercado del Dictamen de Excepción para adquisición de medicamento para las Unidades Médicas. | Solventado. |
| SSS/041/2019 | 01/08/2019 | Min. $1,671,300.97 max. $4,178,252.43 | Ralca, S.A. de C.V. | Adquisición de medicamento por hasta 87 piezas de indursulfasa solución inyectable de 6 mg. | Gastos Catastróficos 2019 | Estudio de Mercado como se señala en el tercer párrafo de los Antecedentes del dictamen de excepción de fecha 18 de julio de 2019; Documento que ampare que el proveedor Ralca, S.A. de C.V. es distribuidor autorizado del fabricante Shire "Takeda" como se señala en los aspectos requeridos fracción III.- Resultado de la Investigación de Mercado del Dictamen de excepción de fecha 18 de julio de 2019 para celebrar la contratación de adquisición; Fianza de Cumplimiento como lo establece la cláusula quinta.- Garantías, inciso B) del contrato SSS-041-2019. | Solventado. |
| 425 | 07/08/2019 | 1,289,643.45 | Central Express de Control de Plagas, S.A. de C.V. | Compra de bacillus thuringiensis | Fondo de Aportaciones para los Servicio de Salud (FASSA) 2019 | Dictamen de excepción a la Licitación Pública. | Solventado. |
| A00363 | 22/04/2019 | 104,993.92 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Adquisición de materiales, accesorios y suministros médicos para las Unidades Hospitalarias de los Servicios de Salud. | Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 | Dictamen de excepción a la Licitación Pública. | Solventado. |
| A00349 | 24/04/2019 | 1,113,408.83 | | | | | |
| A00364 | 24/04/2019 | 395,573.34 | | | | | |
| A00365 | 24/04/2019 | 138,935.61 | | | | | |
| A00362 | 29/04/2019 | 9,686.00 | | | | | |
| A00351 | 06/05/2019 | 169,920.05 | | | | | |
| A00352 | 06/05/2019 | 15,480.20 | | | | | |
| A00361 | 06/05/2019 | 309,360.42 | | | | | |
| A00353 | 07/05/2019 | 700,653.34 | | | | | |
| A00356 | 14/05/2019 | 1,017,569.40 | | | | | |
| A00360 | 15/05/2019 | 17,655.43 | | | | | |
| A00354 | 17/05/2019 | 230,691.71 | | | | | |
| A00350 | 20/05/2019 | 29,232.00 | | | | | |
| A00355 | 20/05/2019 | 858.40 | | | | | |

| Contrato/Pedido | Fecha | Importe | Proveedor | Concepto | Recurso | Documentación Omitida | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A00357 | 12/07/2019 | 893,682.46 | | | | | |
| 518 | 02/09/2019 | 1,299,200.00 | Codequim, S.A. de C.V. | Compra de Malathion EW (Emulsión de agua para eliminación de mosquitos adultos). | Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 | Dictamen de excepción a la Licitación Pública. | Solventado. |
| 634 | 11/09/2019 | 1,299,200.00 | Codequim, S.A. de C.V. | Compra de Malathion EW (Emulsión de agua para eliminación de mosquitos adultos). | Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 | Documento que acredite la exclusividad en el cual el fabricante FMC Agroquímica de México, S. de R.L. de C.V. propietaria de la marca del producto Malathion, autoriza a la empresa Codequim, S.A. de C.V. como único proveedor autorizado en el sector salud, señalado en el tercer antecedente de los Dictámenes de excepción de fecha 10 de septiembre y 02 de octubre 2019, respectivamente. | Solventado. |
| 737 | 02/10/2019 | 3,633,700.00 | Codequim, S.A. de C.V. | | | | |
| SSS/054/2019 | 01/10/2019 | Min.$2,395,008.00 max.$5,987,520.00 | Ralca, S.A. de C.V. | Medicamentos para 40 pacientes de hepatitis "C" en el Hospital General de Culiacán. | Gastos Catastróficos 2019 | Dictamen de excepción a la Licitación Pública, documento que acredite que el proveedor Ralca, S.A. de C.V. es el único proveedor autorizado para la venta del medicamento sofosbuvir/velpatasvir como se indica en los antecedentes del Dictamen de Excepción de fecha 05 de agosto de 2019. | Solventado en cuanto al Dictamen de excepción a la Licitación Pública. |
| 1085 | 29/11/2019 | 1,395,371.84 | Central Express de Control de Plagas, S.A. de C.V. | Compra de bacillus thuringiensis. | Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 | Documento que ampare que la empresa Central Express Control de Plagas, S.A. de C.V. es el único proveedor respaldado, por la empresa Bayer de México propietaria de la marca del producto Bacillus Thuringiensis variedad israelensis 37.4% marca VectoBacWDG con registro sanitario RSCO-USP-10-2015 para distribuir su producto en el sector salud de Sinaloa, señalado en el tercer antecedente del Dictamen de Excepción de fecha 26 de noviembre de 2019, por el que se celebra la contratación para la adquisición; documento que ampare el registro en el Centro Nacional de Programas Preventivos y Control de Enfermedades (CENAPRECE) como lo señala el tercer antecedente, del documento de Justificación por el que se celebra la contratación para la adquisición; Investigación de Mercado del Dictamen de Excepción por el que se celebra la contratación para la adquisición. | Solventado. |
| 989 | 20/11/2019 | 1,057,099.88 | Central Express de Control de Plagas, S.A. de C.V. | Compra de bacillus thuringiensis. | Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 | Dictamen de excepción a la Licitación Pública. | Solventado. |
| 1021 | 10/12/2019 | 1,130,322.56 | Distribuidora Médica Artemisa, S.A. de C.V. | Compra de accesorios y suministros médicos (espejos vaginal desechable, espátula de aire modificada). | Seguro Popular 2019 | Dictamen de excepción a la Licitación Pública. | Solventado. |
| 1305 | 26/12/2019 | 1,138,575.00 | Regiofarma Distribuidora, S.A. de C.V. | Compra de carbón activado polvo. | Programa Presupuestario U013 2019 | Expediente completo de la adjudicación directa por renglones desiertos derivados de la licitación LA-925006998-E50-2019. | Solventado. |
| 1324 | 26/12/2019 | 3,463,524.15 | Dolores Verdugo Araux | Adquisición de medicamentos. | Programa Presupuestario U013 2019 | Expediente completo de la adjudicación directa por renglones desiertos derivados de la licitación LA-925006998-E50-2019. | Solventado. |
| 1327 | 26/12/2019 | 1,824,653.63 | | | | | |
| 1330 | 26/12/2019 | 2,935,368.10 | | | | | |
| 1331 | 26/12/2019 | 2,343,664.20 | | | | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1, 61 y 106 de la

Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 24, 26, 32, 41 fracciones I, III, V, VII y VIII, 42 y 48 fracción II de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto Responsabilidad Hacendaria; 16 fracciones I, II y III, 22, 32, 51 fracciones I, II, III, V, VII, VIII, IX, XI y XVII, 52 y 58 fracción II de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios, Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 tercer párrafo, 6, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, VI,VIII, IX y XIV y 43 fracciones III, XI y XIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; cláusulas séptima fracciones I, II, V,VII, VIII y octava fracción VI del convenio Específico de Colaboración en Materia de Transferencia de Recursos Presupuestarios Federales con el Carácter de Subsidios para la Operación del Programa "Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral", que celebra la Secretaría de Salud con el Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Sinaloa; así como lo señalado en la cláusula novena.- Garantía del Servicio del contrato número SSS/008/2019 de fecha 20 de febrero de 2019, celebrado entre Servicios de Salud de Sinaloa y Productos Hospitalarios, S.A. de C.V., tercer considerando.- Resultado de la Investigación de Mercado del Dictamen de Excepción de fecha 07 de marzo de 2019, tercer párrafo de los antecedentes, aspectos requeridos fracción III.- Resultado de la Investigación de Mercado del Dictamen de excepción de fecha 18 de julio de 2019; cláusula quinta.- Garantías, inciso B) del contrato SSS/041/2019 de fecha 01 de agosto de 2019; tercer antecedente de los Dictámenes de Excepción de fecha 10 de septiembre y 02 de octubre 2019; tercer antecedente del Dictamen de Excepción de fecha 26 de noviembre de 2019.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficios número ASE/AUD/B/2246/2020, ASE/AUD/B/2495/2020, ASE/AUD/B/2503/2020 y ASE/AUD/B/2753/2020, de fechas 09 de octubre, 09 y 10 de noviembre y 03 de diciembre de 2020, respectivamente, emitidos por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la documentación faltante en los expedientes de adjudicación; en respuesta Servicios de Salud de Sinaloa mediante oficios número SSS/DAI/0617/2020, de fecha 15 de octubre, SSS/DAI/0674/2020 y SSS/DAI/0675/2020, ambos de fecha 17 de noviembre de 2020, proporcionaron fianza de cumplimiento correspondiente a los contratos número SSS/008/2019 y SSS/041/2019, el documento que acredite la exclusividad en el cual el fabricante FMC Agroquímica de México, S. de R.L. de C.V., propietaria de la marca del producto Malathion, autoriza a la empresa Codequim, S.A. de C.V., como único proveedor autorizado en el sector salud correspondiente a los pedidos 634 y 737, el estudio de mercado incluyendo el formato FO-CON-04 "Solicitud de cotización", mencionado en el tercer considerando del dictamen de excepción del proveedor Cometa Mercantil, S.A. de C.V. correspondiente al contrato número SSS/010/BIS/2019, estudio de mercado y documento que ampare que la empresa Ralca, S.A.

de C.V. es distribuidor autorizado del fabricante Shire "Takeda" correspondiente al contrato número SSS/041/2019, documento que ampare que la empresa Central Express de Control de Plagas, S.A. de C.V., es el único proveedor respaldado, por la empresa Bayer de México, S.A. de C.V., para el pedido 1085, los dictámenes de excepción de los pedidos número 82, 425, A00363, A00349, A00364, A00365, A00362, A00351, A00352, A00361, A00353, A00356, A00360, A00354, A00350, A00355, A00357, 518, 989 y 1021 y el contrato número SSS/054/2019, expediente completo de la adjudicación correspondiente a los pedidos número 1305, 1324, 1327, 1330 y 1331, solventando en cuanto a estos puntos; sin embargo, no proporcionan el documento que acredite que el proveedor Ralca, S.A. de C.V. es el único proveedor autorizado para la venta del medicamento sofosbuvir/velpatasvir como se indica en los antecedentes del Dictamen de Excepción de fecha 05 de agosto de 2019 del contrato número SSS/054/2019, por lo que esta observación persiste.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-107-37 **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. 108 Con Observación Solventada.**
Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio, cubiertas con recursos de Seguro Popular 2019 y Cuotas de Recuperación 2019, se analizaron los procesos de invitación a cuando menos tres personas, por diferentes conceptos; observándose que los expedientes no se encuentran debidamente integrados, ya que omiten anexar la siguiente documentación:

| Invitación | Pedido | | Importe | Concepto | Proveedor | Recurso | Observaciones | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número | Fecha | | | | | | |
| IA-925006998-E12-2019 | 337 | 26/06/2019 | $1,505,928.24 | Compra de materiales, suministros y accesorios médicos para el Hospital General de Culiacán. | Dymeira, S. de R.L. de C.V. | Seguro Popular 2019 | Documentación legal inciso A) Documentación Legal y de Identificación, Incisos A.1) Para las Personas Morales (I, II, III, IV, V y VI), A.3), Documentación Legal y de Identificación para Personas Físicas y Morales (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII y IX) de las bases de la convocatoria de la Invitación de Carácter Internacional Presencial a Cuando Menos Tres Personas número IA-925006998-E12-2019; del proveedor Dymeira, S. de R.L. de C.V. | Solventado. |
| IA-925006998-E14-2019 | 298 | 03/07/2019 | 910,699.99 | Compra de prueba rápida para la determinación de anticuerpos | Dicipa, S A. de C.V. | Seguro Popular 2019 | Escrito bajo protesta de decir verdad de no encontrarse en los supuestos establecidos por los artículos 50 y 60 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público como lo indican los incisos A) Documentación Legal y de Identificación, A.3) Documentación | Solventado en Evaluación de Respuestas. |

| Invitación | Pedido | | Importe | Concepto | Proveedor | Recurso | Observaciones | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número | Fecha | | | | | | |
| | | | | en suero y plasma. | | | Legal y de Identificación para Personas Físicas y Morales (I); Declaración de Integridad, en la que se manifieste por sí mismo o a través de interpósita persona, se abstendrán de adoptar conductas para que los Servidores Públicos de los Servicios de Salud de Sinaloa induzcan o alteren las evaluaciones de las propuestas, el resultado del procedimiento u otros aspectos que otorguen condiciones más ventajosas con relación a los demás invitados como lo indican los incisos A) Documentación Legal y de Identificación, A.3) Documentación Legal y de Identificación para Personas Físicas y Morales (II); Escrito bajo protesta de decir verdad en el que manifieste que en caso de resultar adjudicado, dará cabal cumplimiento a lo establecido en las bases, señalado en el inciso B) Propuestas Técnicas (IV); Carta compromiso en la cual manifieste bajo protesta de decir la verdad que surtirá los bienes de acuerdo al anexo I de las bases, señalado en el inciso B) Propuestas Técnicas (V); Carta en la que manifieste que no ofertará, ni suministrará bienes de procedencia china, hindú, pakistaní o Korea del Norte, señalado en el inciso B) Propuestas Técnicas (VI); Carta garantía contra defectos de fabricación y vicios ocultos en los términos del artículo 53 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, señalado en el inciso B) Propuestas Técnicas (VIII); Carta compromiso donde se obligue a cumplir con los requisitos solicitados en las presentes bases y sus anexos, señalado en el inciso B) Propuestas Técnicas (IX), de las bases de la convocatoria de la Invitación de carácter Internacional Presencial a Cuando Menos Tres Personas número IA-925006998-E14-2019, del proveedor Dicipa, S.A. de C.V. | |
| SSS-IA-010-2019 | 690 | 24/09/2019 | 2,900,000.00 | Compra de implante coclear marca advance. | Blauton México, S A. de C.V. | Cuotas de Recuperación 2019 | Constancia de estar registrado en el padrón Único de Proveedores del Gobierno del Estado, del Proveedor Blauton de México, S.A. de C.V., señalado en el inciso A.3) Documentación legal y de Identificación para Personas Físicas y Morales (VI); Documentación Legal y de Identificación de los proveedores BTC Bio Therapeutic Center, S.A. de C.V., Héctor Miguel Luprecio Mejía y Maritza Judith Escudero Hoyos, señalado en los incisos A.1) Documentación Legal y de Identificación para las Persona Morales (I, II, III, IV, V, y VI), A.2) Documentación Legal y de Identificación para las Personas Físicas (I, II, III, IV, V y VI), Documentación Legal y de Identificación para Personas Físicas y Morales (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII y IX), de las bases de la convocatoria de la Invitación de Carácter Internacional Presencial a Cuando Menos Tres Personas número SSS-IA-010-2019. | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| Total | | | $5,316,628.23 | | | | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

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

Estado de Sinaloa; 24, 26 fracción II y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, XIV, XV, XVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22 y 32 fracción II de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como los incisos A) Documentación legal y de identificación, incisos A.1) Para las personas morales (I, II, III, IV, V y VI); inciso A.3) Documentación legal y de identificación para personas físicas y morales (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX), de las bases de la convocatoria de la Invitación de Carácter Internacional Presencial a Cuando Menos Tres Personas número IA-925006998-E12-2019; incisos A) Documentación Legal y de Identificación, A.3) Documentación Legal y de Identificación para Personas Físicas y Morales (I y II); incisos A) Documentación Legal y de Identificación, inciso B) Propuestas Técnicas (IV, V, VI, VIII, IX), de las bases de la convocatoria de la Invitación de Carácter Internacional Presencial a Cuando Menos Tres Personas número SSS-IA-925006998-E14-2019; inciso A.3) Documentación legal y de Identificación para Personas Físicas y Morales (VI), incisos A.1) Documentación Legal y de Identificación para las Persona Morales (I, II, III, IV, V, y VI), A.2) Documentación Legal y de Identificación para las Personas Físicas (I, II, III, IV, V y VI), Documentación Legal y de Identificación para Personas Físicas y Morales (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII y IX), de las bases de la convocatoria de la Invitación de Carácter Internacional Presencial a Cuando Menos Tres Personas número SSS-IA-010-2019.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2503/2020, de fecha 10 de noviembre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la documentación faltante en los expedientes de adjudicación; en respuesta Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0674/2020, de fecha 17 de noviembre de 2020, proporcionó la documentación legal y de identificación para personas morales del licitante Dymeira, S. de R.L. de C.V., referente a la invitación número IA-925006998-E12-2019; sin embargo, omiten proporcionar la documentación correspondiente a los procesos de invitación a cuando menos tres personas número IA-925006998-E14-2019 y SSS-IA-010-2019, por lo anterior la observación persiste.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron la documentación omitida correspondiente a los procesos de invitación a cuando menos tres proveedores número IA-925006998-E14-2019 y SSS-IA-010-2019; por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 109 Con Observación Solventada.**
Al verificar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio, se analizó el expediente del convenio modificatorio número SSS-MOD049-2018, por importe de $8,779,821.72, celebrado por Servicios de Salud de Sinaloa con el proveedor Productos Hospitalarios, S.A. de C.V., cubierto con recursos de Gastos Catastróficos 2019; observándose que omiten anexar al expediente la fianza de cumplimiento como se establece en la cláusula tercera de las Garantías al Contrato, del convenio modificatorio de fecha 31 de diciembre de 2018.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 24 y 48 fracción II de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017; cláusula tercera.-de las Garantías al Contrato, del convenio modificatorio SSS-MOD049-2018, de fecha 31 de diciembre de 2018, celebrado entre Servicios de Salud de Sinaloa y el proveedor Productos Hospitalarios, S.A. de C.V.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2503/2020, de fecha 10 de noviembre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la documentación observada; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0674/2020 de fecha 17 de noviembre de 2020, proporcionó la fianza de cumplimiento del convenio modificatorio número SSS-MOD49-2018, celebrado entre Servicios de Salud de Sinaloa y el proveedor Productos Hospitalarios, S.A. de C.V., por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 110 Con Observación Solventada.**
Al verificar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio, se analizaron los expedientes de los procesos de las licitaciones públicas por diferentes conceptos, cubiertos con recursos de Cuotas de Recuperación 2019, Seguro Popular 2019 y Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019; observándose que los expedientes no se encuentran debidamente integrados, ya que omiten anexar la siguiente documentación de los licitantes:

| Licitación | Contrato/pedido | | | Concepto | Proveedor | Recurso | Observaciones | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número | Fecha | Importe | | | | | |
| LA-925006998-E24-2018 | SSS-LPNP-001-E24-2019 | 07/01/2019 | $44,569,060.66 | Suministro de gases medicinales para Hospitales Generales, Integrales y de Especialidad. | Infra, S.A. de C.V. | Seguro Popular 2019 | El informe de ensayo NMX-K-390-NORMEX-2005 emitido por personas acreditadas ante la Entidad Mexicana de Acreditación (EMA), como se establece en el inciso B) Propuestas Técnicas (VI), inciso d), detallado en las bases de la convocatoria a la Licitación Pública Nacional Presencial número LA-925006998-E24-2018 del licitante Infra, S.A. de C.V. | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| SSS-LA-003-2019 | SSS-LPN-013-003-2019 | 09/07/2019 | 4,191,467.35 | Adquisición de insumos y reactivos para la realización de pruebas de laboratorio clínico de determinación de carga viral y linfositos. | Prahmedic, S.A. de C.V. | Cuotas de Recuperación 2019 | Fianza de cumplimiento como lo establece la cláusula novena.-Garantías de Cumplimiento del contrato SSS-LPN-013-003-2019 de fecha 09 de julio de 2019, del licitante Prahmedic, S.A. de C.V. | Solventado. |
| LA-925006998-E16-2019 | SSS-LPIP-014-E16-2019 | 12/07/2019 | Min. 4,149.326.06 max. 6,207,466.17 | Adquisición de insumos para el área de hemodinamia. | Soluciones Integrales Cardiológicas, S.A. de C.V. | FASSA 2019 | Documentación legal y de identificación del licitante, como se establece en los puntos 6.1 Documentación Legal y de Identificación para las Personas Morales (I, II, III, IV, V y VI), 6.3 Documentación Legal y de Identificación para personas Físicas y Morales (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX y X); dictamen económico mencionado en el punto 7.2 Evaluación de las proposiciones Económicas detallado en las bases de la convocatoria a la licitación Pública Nacional Presencial número LA-925006998-E16-2019; fianza de cumplimiento como lo establece la cláusula cuarta.- Garantías, inciso 1), del contrato SSS-LPIP-014-E16 de fecha 12 de julio de 2019, del licitante Soluciones Integrales Cardiológicas, S.A. de C.V. | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| LA-925006998-E19-2019 | 655 | 17/09/2019 | 1,467,671.44 | Compra de productos químicos (Pruebas rápidas para la determinación de anticuerpos en suero y plasma o suero, plasma y sangre total anti VIH 1 y 2, reactivos para pruebas específicas para la cuantificación de antígeno viral.) | Dicipa, S.A. de C.V. | Seguro Popular 2019 | Solicitud de aclaraciones con evidencia de fecha y hora de recepción de los licitantes como lo indica el punto 3 .- Junta de aclaraciones; Documentación legal y de identificación de los licitantes, como se establecen los punto 6.1.- Documentación Legal y de Identificación para las personas morales (I, II, III, IV y V), 6.3.- Documentación Legal y de Identificación para personas Físicas y Morales (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX y X), de las bases de la convocatoria a la Licitación Pública Internacional Presencial número LA-925006998-E19-2019, de los licitantes Dicipa, S.A. de C.V. y Prahmedic, S.A. de C.V. | Solventado en Evaluación de Respuestas. |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 26 fracción I, 26 Bis fracción I, 28 fracción II y 29 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 51, 55 segundo párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22 y 32 fracción I de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; inciso B) Propuestas Técnicas (VI), inciso d), las bases de la convocatoria a la Licitación Pública Nacional Presencial número LA-925006998-E24-2018; cláusula novena.-Garantía de Cumplimiento, del contrato SSS- LPN-013-003-2019 de fecha 09 de julio de 2019, celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y Prahmedic, S.A. de C.V.; punto 6.1 Documentación Legal y de Identificación para las Personas Morales (I, II, III, IV, V y VI); 6.3 Documentación Legal y de Identificación para Personas Físicas y Morales (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX y X), punto 7.2 Evaluación de las Proposiciones Económicas detallado en las bases de la

convocatoria a la Licitación Pública Nacional Presencial de las bases de la convocatoria a la Licitación Pública Internacional Presencial número LA-925006998-E16-2019, cláusula cuarta.-Garantías, inciso 1), del contrato SSS-LPIP-014-E16, de fecha 12 de julio de 2019, celebrado entre Servicios de Salud de Sinaloa y Soluciones Integrales Cardiológicas, S.A. de C.V.; punto 3.- Junta de aclaraciones, punto 6.1.- Documentación Legal y de Identificación para las personas morales (I, II, III, IV y V), 6.3.- Documentación Legal y de Identificación para personas Físicas y Morales (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX y X) de las bases de la convocatoria a la Licitación Pública Internacional Presencial número LA-925006998-E19-2019.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2503/2020, de fecha 10 de noviembre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la documentación faltante en los expedientes de adjudicación; en respuesta Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio SSS/DAI/0674/2020 de fecha 17 de noviembre de 2020, proporciona fianza de cumplimiento correspondiente al contrato SSS-LPN-013-003-2019, de fecha 09 de julio de 2019, celebrado entre Servicios de Salud de Sinaloa y el proveedor Prahmedic, S.A. de C.V., el dictamen económico mencionado en el punto 7.2 Evaluación de las proposiciones económicas detallado en las bases de la convocatoria a la licitación pública nacional presencial número LA-925006998-E16-2019, solventando en cuanto a estos puntos; sin embargo, omiten proporcionar el resto de la documentación solicitada; por lo anterior la observación persiste.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia de la documentación omitida correspondiente a los procesos de licitación número LA-925006998-E24-2018, LA-925006998-E16-2019 y LA-925006998-E19-2019, por lo tanto, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 111 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio, cubiertas con Cuotas de Recuperación 2019, se detectaron gastos por diferentes conceptos, observándose que se realizaron pagos correspondientes al ejercicio fiscal 2018 por importe de $3,186,233.65, con presupuesto del ejercicio fiscal 2019, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control en la administración y ejercicio de los recursos. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza de Egresos | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Número cuenta Banco BBVA Bancomer, S.A., | Fecha de cobro según estado de cuenta |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | | |
| DDL0000504 | 11/10/2019 | $990,675.00 | EDX0000037 | 737 | 14/10/2019 | $990,675.00 | 898011 | 11/10/2018 | $990,675.00 | Grupo Fármacos Especializados, S.A. de C.V. | 0111962086 | 31/10/2019 |
| DDL0001488 | 28/11/2019 | 1,201,875.52 | EDX0000075 | 861 | 29/11/2019 | 1,201,875.62 | 898307 | 11/10/2018 | 152,477.01 | | | 06/12/2019 |

| Póliza | | | Póliza de Egresos | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Número cuenta Banco BBVA Bancomer, S.A., | Fecha de cobro según estado de cuenta |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | | |
| | | | | | | | 900291 | 14/09/2018 | 3,409,717.73 | Grupo Fármacos Especializados, S.A. de C.V. | | |
| DDL0001528 | 29/11/2019 | 993,683.13 | EDX0000070 | 858 | 30/11/2019 | 993,683.13 | 61347 | 06/12/2018 | 1,036.23 | Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V. | | 06/12/2019 |
| | | | | | | | 0C811 | 06/12/2018 | 4,289.59 | | | |
| | | | | | | | 1AA7D | 16/12/2018 | 180,763.84 | | | |
| | | | | | | | 9C507 | 16/12/2018 | 106,824.19 | | | |
| | | | | | | | 401DE | 06/12/2018 | 29,835.09 | | | |
| | | | | | | | EC390 | 05/12/2018 | 143,168.00 | | | |
| | | | | | | | 1CEEF | 06/12/2018 | 1,341.45 | | | |
| | | | | | | | 7B5B8 | 06/12/2018 | 85,310.00 | | | |
| | | | | | | | 7D67F | 05/12/2018 | 321.00 | | | |
| | | | | | | | 3EBA5 | 05/12/2018 | 14,381.75 | | | |
| | | | | | | | 8FA24 | 05/12/2018 | 9,803.22 | | | |
| | | | | | | | 739EC | 30/08/2018 | 552.96 | | | |
| | | | | | | | 280E30 | 16/05/2018 | 636,788.21 | | | |
| | | | | | | | 384DF | 05/12/2018 | 4,615.50 | | | |
| | | | | | | | AB44C | 05/12/2018 | 45,102.52 | | | |
| | | | | | | | D7B33 | 07/12/2018 | 7,630.77 | | | |
| | | | | | | | 57EA6 | 07/12/2018 | 69,656.00 | | | |
| | | | | | | | CDE42 | 06/12/2018 | 50,308.14 | | | |
| Totales | | $3,186,233.65 | | | | $3,186,233.75 | | | $5,944,598.20 | | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 6, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; y lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa", "Consolidación de la Información Financiera", "Devengo Contable", "Registro e Integración Presupuestaria" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-111-38 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos.**

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Combustibles, Lubricantes y Aditivos, seleccionando para su revisión un importe de $28,099,614.45, del cual se fiscalizó un importe de $13,747,413.00, que representa el 48.92%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa que ampare el gasto; además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables, así como que se cuente con las bitácoras correspondientes. A continuación, se integra:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Revisada |
|---|---|---|---|
| 5126 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | AFASPE 2019 | $407,683.00 |
| | | Comisión Estatal para la Protección contra Riesgos Sanitarios de Sinaloa (COEPRIS) | 685,500.00 |
| | | FASSA 2019 | 9,442,930.00 |
| | | Prevención y Tratamiento de Adicciones 2019 | 440,000.00 |
| | | Seguro Popular 2019 | 2,350,000.00 |
| | | Subsidio Estatal 2019 | 421,300.00 |
| **Total** | | | **$13,747,413.00** |

De su análisis se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 112 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, se detectó que realizaron pagos cubiertos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019, Seguro Popular 2019, Prevención y Tratamiento de Adicciones 2019 y Comisión Estatal para la Protección contra Riesgos Sanitarios de Sinaloa (COEPRIS) 2019, a favor del proveedor Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.; por concepto de compra de vales de combustible para las diferentes áreas del organismo, observándose gastos sin comprobar por importe de $6,069,254.00, ya que omiten proporcionar documentación comprobatoria que ampare la recepción y distribución del combustible, ya que anexan relación en la cual se detalla el importe de combustible entregado; sin embargo, ésta no se encuentra firmada de recibido por los trabajadores, lo anterior derivado de una inadecuada comprobación y justificación del combustible adquirido; asimismo, se observa que los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos con folios 3681234 y 3838615 no se encuentran cancelados con la leyenda "operado". A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | Recurso | Banco/Número de Cuenta Bancaria | Fecha de Cobro Según Estado de Cuenta |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | | | |
| DDL0000793 | 30/05/2019 | $504,500.00 | EEC0000656 | 12490 | 08/03/2019 | $119,000.00 | 3178767 | 11/03/2019 | $0.00 | FASSA 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 08/03/2019 |
| | | | EEC0000655 | 13490 | 08/03/2019 | 135,600.00 | 3178766 | 11/03/2019 | 0.00 | | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 08/03/2019 |
| | | | EEC0000725 | 97910 | 15/03/2019 | 83,300.00 | 3193315 | 20/03/2019 | 0.00 | | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 15/03/2019 |
| | | | EEC0000727 | 98650 | 15/03/2019 | 166,600.00 | 3193317 | 20/03/2019 | 0.00 | | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 15/03/2019 |
| DDL0000796 | 30/05/2019 | 130,000.00 | EEC0000796 | 20564 | 21/03/2019 | 130,000.00 | 3203795 | 25/03/2019 | 0.00 | FASSA 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 21/03/2019 |
| DDL0000801 | 31/05/2019 | 700,000.00 | EEC0000794 | 65780 | 21/03/2019 | 100,000.00 | 3203794 | 25/03/2019 | 0.00 | FASSA 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 21/03/2019 |
| DDL0000559 | 20/06/2019 | 225,000.00 | EEH0000131 | 86750 | 02/04/2019 | 225,000.00 | 3225466 | 03/04/2019 | 0.00 | Seguro Popular 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0111962086 | 02/04/2019 |
| DDL0000628 | 24/06/2019 | 225,000.00 | EEH0000153 | 29100 | 07/05/2019 | 225,000.00 | 3299659 | 09/05/2019 | 0.00 | Seguro Popular 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0111962086 | 07/05/2019 |
| DDL0000138 | 09/08/2019 | 225,000.00 | EEH0000237 | 01640 | 05/07/2019 | 225,000.00 | 3496767 | 08/07/2019 | 0.00 | Seguro Popular 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0111962086 | 05/07/2019 |
| DDL0000905 | 23/10/2019 | 440,000.00 | EEN0000002 | 05100 | 09/08/2019 | 440,000.00 | 3599540 | 12/08/2019 | 0.00 | Prevención y Tratamiento de Adicciones 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0113447553 | 09/08/2019 |
| DDL0000262 | 06/11/2019 | 450,000.00 | EDX0000007 | 00930 | 08/08/2019 | 225,000.00 | 3599534 | 12/08/2019 | 0.00 | Seguro Popular 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0111962086 | 08/08/2019 |
| | | | EDX0000006 | 00200 | 08/08/2019 | 225,000.00 | 3599535 | 12/08/2019 | 0.00 | | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0111962086 | 08/08/2019 |
| DDL0000355 | 16/11/2019 | 462,000.00 | EEC0002712 | 84410 | 25/06/2019 | 90,000.00 | 3464302 | 26/06/2019 | 0.00 | FASSA 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 25/06/2019 |
| | | | EEC0002953 | 44900 | 08/07/2019 | 213,000.00 | 3503479 | 11/07/2019 | 0.00 | | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 08/07/2019 |
| | | | EEC0002713 | 83750 | 25/06/2019 | 159,000.00 | 3464304 | 26/06/2019 | 0.00 | | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 25/06/2019 |
| DDL0001379 | 27/11/2019 | 245,000.00 | EEH0000420 | 12910 | 24/10/2019 | 225,000.00 | 3782894 | 29/10/2019 | 0.00 | Seguro Popular 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0111962086 | 24/10/2019 |
| DDL0001545 | 29/11/2019 | 685,500.00 | EEI0000001 | 83200 | 09/09/2019 | 685,500.00 | 3681234 | 10/09/2019 | 0.00 | COEPRISS 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112887703 | 09/09/2019 |
| DDL0000057 | 03/12/2019 | 336,300.00 | EEC0004501 | 84630 | 01/10/2019 | 50,300.00 | 3733435 | 02/10/2019 | 0.00 | FASSA 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 01/10/2019 |
| | | | EEC0004621 | 81600 | 08/10/2019 | 286,000.00 | 3748594 | 11/10/2019 | 0.00 | | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 08/10/2019 |
| DDL0000453 | 11/12/2019 | 91,850.00 | EEC0005394 | 82550 | 08/11/2019 | 91,854.00 | 3851887 | 29/11/2019 | 0.00 | FASSA 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 08/11/2019 |
| DDL0000831 | 19/12/2019 | 575,600.00 | EEC0005623 | 44840 | 15/11/2019 | 186,600.00 | 3825861 | 19/11/2019 | 0.00 | FASSA 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 15/11/2019 |
| | | | EEC0005624 | 43670 | 15/11/2019 | 239,000.00 | 3825863 | 19/11/2019 | 0.00 | | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 15/11/2019 |
| | | | EEC000005497 | 74240 | 15/11/2019 | 150,000.00 | 3812131 | 12/11/2019 | 0.00 | | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 11/11/2019 |
| DDL0000830 | 19/12/2019 | 452,500.00 | EEC0005782 | 95240 | 22/11/2019 | 202,500.00 | 3838619 | 25/11/2019 | 0.00 | FASSA 2019 | BBVA Bancomer, S.A. | 22/11/2019 |

| Póliza | | | Póliza Egreso | Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | Recurso | Banco/Número de Cuenta Bancaria | Fecha de Cobro Según Estado de Cuenta |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | | | |
| | | | | | | | | | | | cta. 0112554356 | |
| | | | EEC0005781 | 96030 | 22/11/2019 | 200,000.00 | 3838618 | 25/11/2019 | 0.00 | | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 22/11/2019 |
| | | | EEC0005780 | 20564 | 22/11/2019 | 50,000.00 | 3849386 | 29/11/2019 | 0.00 | | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 22/11/2019 |
| DDL0000835 | 19/12/2019 | 451,000.00 | EEC0005656 | 04660 | 19/11/2019 | 240,000.00 | 3838615 | 25/11/2019 | 0.00 | FASSA 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 19/11/2019 |
| | | | EEC0005655 | 05370 | 19/11/2019 | 36,000.00 | 3838614 | 25/11/2019 | 0.00 | | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 19/11/2019 |
| | | | EEC0005783 | 94480 | 22/11/2019 | 175,000.00 | 3838621 | 25/11/2019 | 0.00 | | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 22/11/2019 |
| DDL0001040 | 26/12/2019 | 980,000.00 | EDX0000071 | 07040 | 26/11/2019 | 245,000.00 | 3850533 | 29/11/2019 | 0.00 | Seguro Popular 2019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0111962086 | 25/11/2019 |
| | | | EDX0000072 | 87960 | 25/11/2019 | 245,000.00 | 3840797 | 26/11/2019 | 0.00 | | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0111962086 | 25/11/2019 |
| Total | | $7,179,250.00 | | | | $6,069,254.00 | | | $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; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 2, 41, 42 fracción X y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6 último párrafo, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III, 9 y 27 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI y XIV y 43 fracciones I, III y XII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); reglas 3.3.1.6., 3.3.1.7. y 3.3.1.10 de la Resolución de Miscelánea Fiscal para 2019, publicada en el Diario Oficial de la Federación en fecha 29 de abril de 2019.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos con folios 3681234 y 3838615, mismos que cuentan con la leyenda "operado", solventando lo relativo a este punto; sin embargo, no proporcionan documentación comprobatoria que ampare la recepción y distribución del combustible, consistente en relación firmada de recibido por los trabajadores, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0072020-2019-PO-112-06 **Pliego de Observaciones.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de $6,069,254.00 (seis millones sesenta y nueve mil doscientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal por importe de $5,383,754.00 (cinco millones trescientos ochenta y tres mil setecientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) y a la Hacienda Pública Estatal por importe de $685,500.00 (seiscientos ochenta y cinco mil quinientos pesos 00/100 M.N.), por haber realizado el pago con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 por importe de $3,103,754.00 (tres millones ciento tres mil setecientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) , Seguro Popular 2019 por importe de $1,840,000.00 (un millón ochocientos cuarenta mil pesos 00/100 M.N.), Prevención y Tratamiento de Adicciones 2019 por importe de $440,000.00 (cuatrocientos cuarenta mil pesos 00/100 M.N.) y Comisión Estatal para la Protección contra Riesgos Sanitarios de Sinaloa (COEPRIS) 2019 por importe de $685,500.00 (seiscientos ochenta y cinco mil quinientos pesos 00/100 M.N.), por concepto de compra de vales de combustible, sin contar con la relación firmada de recibido por los trabajadores, que ampare la recepción y distribución del combustible.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-112-39 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 113 Con Observación Solventada.**
Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, se detectan pagos cubiertos con recursos del Acuerdo para el Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE) 2019, del Fondo de Aportaciones para

los Servicios de Salud (FASSA) 2019 y Subsidio Estatal 2019, por concepto de compra de combustible, a favor del proveedor Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V.; observándose que omiten anexar a las pólizas las bitácoras de combustible correspondientes, en las cuales se detallen los datos del vehículo, kilometraje, importe, etc. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza Egresos | Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | |
| DDL0000796 | 30/05/2019 | $130,000.00 | EEC0000796 | 65040 | 21/03/2019 | $130,000.00 | 3203795 | 25/03/2019 | $0.00 | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| DDL0000800 | 31/05/2019 | 158,300.00 | EEF0000256 | 23880 | 04/06/2019 | 158,300.00 | 3225465 | 03/04/2019 | 0.00 | Solventado. |
| DDL0000803 | 31/05/2019 | 112,000.00 | EEC0000726 | 99420 | 15/03/2019 | 112,000.00 | 3193318 | 20/03/2019 | 0.00 | Solventado. |
| DDL0000188 | 07/06/2019 | 150,000.00 | EEG0000088 | 81330 | 29/04/2019 | 150,000.00 | 3284393 | 02/05/2019 | 0.00 | Solventado. |
| DDL0001136 | 28/10/2019 | 157,683.00 | EEG0000162 | 80480 | 25/06/2019 | 157,683.00 | 3464306 | 26/06/2019 | 0.00 | Solventado. |
| DDL0000433 | 11/11/2019 | 183,000.00 | EEC0002714 | 83030 | 25/06/2019 | 183,000.00 | 3464305 | 26/06/2019 | 0.00 | Solventado. |
| DDL0000688 | 14/11/2019 | 114,380.00 | EEC0004338 | 94630 | 24/09/2019 | 132,580.00 | 3727914 | 30/09/2019 | 0.00 | Solventado. |
| DDL0000270 | 06/12/2019 | 179,800.00 | EEC0004619 | 79770 | 08/10/2019 | 179,800.00 | 3748592 | 11/10/2019 | 0.00 | Solventado. |
| DDL0000311 | 09/12/2019 | 100,000.00 | EEG0000034 | 03930 | 10/10/2016 | 100,000.00 | 3757573 | 15/10/2019 | 0.00 | Solventado. |
| DDL0000453 | 11/12/2019 | 91,850.00 | EEC0005394 | 82550 | 08/11/2019 | 91,854.00 | 3851887 | 29/11/2019 | 0.00 | Solventado. |
| DDL0001039 | 26/12/2019 | 110,000.00 | EEF0000661 | 51290 | 10/12/2019 | 110,000.00 | 3876273 | 12/12/2019 | 0.00 | Solventado. |
| DDL0001902 | 31/12/2019 | 153,000.00 | EEF0000703 | 86580 | 19/12/2019 | 153,000.00 | 3895265 | 20/12/2019 | 0.00 | Solventado. |
| Total | | $1,640,013.00 | | | | $1,658,217.00 | | | $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, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 2, 41, 42 fracción X y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6 último párrafo, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III, 9 y 27 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI y XIV y 43 fracciones I, III y XII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2389/2020 de fecha 28 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la documentación observada; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0674/2020 de fecha 17 de noviembre, proporciona las bitácoras de combustible correspondientes a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos número 3225465, 3193318, 3284393, 3464306, 3464305, 3727914, 3748592, 3757573, 3851887, 3876273 y 3895265, omitiendo proporcionar la bitácora de combustible del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número 3203795; por lo que, la observación persiste.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron bitácoras de combustible correspondientes a la póliza número DDL0000796, de fecha 30 de mayo de 2019, por importe de $130,000.00, firmada de recibido por cada uno de los trabajadores que recibieron combustible, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 114 Con Observación Solventada.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, se detectaron pagos cubiertos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019; observándose que se entregaron vales de combustible por un importe de $239,900.00, a unidades que no forman parte del parque vehicular del organismo de acuerdo a la Relación de Equipo de Transporte propiedad de los Servicios de Salud de Sinaloa y Parque Vehicular (FAM) en Comodato, lo anterior derivado de una inadecuada comprobación y justificación del combustible adquirido; asimismo, se observa que los Formatos Únicos de Comisión que amparan la entrega del combustible carecen de la firma del Director Administrativo de los Servicios de Salud de Sinaloa. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Vehículo al que se le otorgó combustible | Importe vales otorgados | Banco/Número de Cta. Bancaria | Fecha de Cobro según Estado de Cuenta |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | | | | |
| DDL0000781 | 29/05/2019 | $1,150,000.00 | EEC0000399 | 59550 | 08/02/2019 | $500,000.00 | 3123638 | 08/02/2019 | $0.00 | Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V. | Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41S6BE044332 Placa VRL4825 | $17,200.00 | BBVA Bancomer, S.A., cta. 0112554356 | 08/02/2019 |
| | | | | | | | | | | | Dodge RAM Serie 1D7HA16K47J552724 Placa UG-08864 | 900.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Pick Up Serie 1GCK14TX17278363 Placa UE-65159 | 3,000.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Chevrolet Pick up Serie 1GCEC14W3YZ148118 Placa UC79403 | 2,000.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Camioneta Silverado 8 Gil. Serie 3GCEC28R7XG232015 Placa UG-09080 / VSX-2862 | 3,500.00 | | |
| | | | EEC0000569 | 13400 | 05/03/2019 | 500,000.00 | 3172678 | 07/03/2019 | 0.00 | Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V. | Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41S6BE044332 Placa VRL-4825 | 17,900.00 | BBVA Bancomer, S.A., cta. 0112554356 | 05/03/2019 |
| | | | | | | | | | | | Chevrolet Pick Up Serie 1GCK14TX17278363 Placa UE-65159 | 5,500.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Camioneta Silverado 8 Gil. Serie 3GCEC28R7XG232015 Placa UG-09080 / VSX-2862 | 3,300.00 | | |

| Póliza | | | Póliza Egreso | Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Vehículo al que se le otorgó combustible | Importe vales otorgados | Banco/Número de Cta. Bancaria | Fecha de Cobro según Estado de Cuenta |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | | | | |
| | | | | | | | | | | | Pick Up 8 Cil. Serie 3B7JF26Y5YM286366 Placa UF-58421 | 6,000.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Chevrolet Pick up Serie 1GCEC14W3YZ148118 Placa UC-79403 | 3,000.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Dodge Dakota Serie 1C6RDVAKXCS712718 Placa UE-08845 | 10,600.00 | | |
| | | | EEC0000596 | 72230 | 06/03/2019 | 150,000.00 | 3173424 | 07/03/2019 | 0.00 | Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V. | Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41S6BE044332 Placa VRL-4825 | 5,700.00 | BBVA Bancomer, S.A., cta. 0112554356 | 06/03/2019 |
| | | | | | | | | | | | Chevrolet Pick up Serie 1GCEC14W3YZ148118 Placa UC-79403 | 1,000.00 | | |
| DDL0000801 | 31/05/2019 | 700,000.00 | EEC0000950 | 26770 | 29/03/2019 | 600,000.00 | 3222890 | 01/04/2019 | 0.00 | Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V. | Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41S6BE044332 Placa VRL-4825 | 11,600.00 | BBVA Bancomer, S.A., cta. 0112554356 | 29/03/2019 |
| | | | | | | | | | | | Chevrolet Pick Up Serie 1GCK14TX17278363 Placa UE-65159 | 5,100.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Pick Up 8 Cil. Serie 3B7JF26Y5YH286366 Placa UF-58421 | 6,300.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Chevrolet Pick up Serie 1GCEC14W3YZ148118 Placa UC-79403 | 3,000.00 | | |
| DDL0000061 | 06/08/2019 | 1,000,000.00 | EEC0001519 | 04970 | 07/05/2019 | 500,000.00 | 3299662 | 09/05/2019 | 0.00 | Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V. | Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41S6BE044332 Placa VRL-4825 | 13,700.00 | BBVA Bancomer, S.A., cta. 0112554356 | 04/06/2019 |
| | | | | | | | | | | | Pick Up 8 Cil. Serie 3B7JF26Y5YM286366 Placa UF-58421 | 5,000.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Chevrolet Pick up Serie 1GCEC14W3YZ148118 Placa UC-79403 | 2,000.00 | | |
| | | | EEC0002131 | 36730 | 04/06/2019 | 500,000.00 | 3389736 | 05/06/2019 | 0.00 | Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V. | Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41S6BE044332 Placa VRL-4825 | 4,500.00 | BBVA Bancomer, S.A., cta. 0112554356 | 07/05/2019 |
| | | | | | | | | | | | Pick Up 8 Cil. Serie 3B7JF26Y5YM286366 Placa UF-58421 | 3,500.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Chevrolet Pick up Serie 1GCEC14W3YZ148118 Placa UC-79403 | 2,000.00 | | |
| DDL0000918 | 23/10/2019 | 1,000,000.00 | EEC0002847 | 81880 | 02/07/2019 | 500,000.00 | 3487443 | 04/07/2019 | 0.00 | Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V. | Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41S6BE044332 Placa VRL4825 | 25,000.00 | BBVA Bancomer, S.A., cta. 0112554356 | 02/07/2019 |
| | | | | | | | | | | | Pick Up 8 Cil. Serie 3B7JF26Y5YM286366 Placa UF-58421 | 7,000.00 | | |
| | | | | | | | | | | | DODGE RAM Serie 3B6MC3659YM292368 Placa UG-13019 | 2,200.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Chevrolet Pick up Serie 1GCEC14W3YZ148118 Placa UC-79403 | 3,000.00 | | |
| | | | EEC0003339 | 19150 | 07/08/2019 | 500,000.00 | 3587840 | 08/08/2019 | 0.00 | Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V. | Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41S6BE044332 Placa VRL4825 | 12,100.00 | BBVA Bancomer, S.A., cta. 0112554356 | 07/08/2019 |
| | | | | | | | | | | | Chevrolet Pick up Serie 1GCEC14W3YZ148118 Placa UC-79403 | 1,000.00 | | |
| DDL0001156 | 22/11/2019 | 1,500,000.00 | EEC0004004 | 81500 | 09/09/2019 | 500,000.00 | 3681233 | 10/09/2019 | 0.00 | Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V. | Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41S6BE044332 Placa VRL4825 | 4,800.00 | BBVA Bancomer, S.A., cta. 0112554356 | 09/09/2019 |
| | | | | | | | | | | | Chevrolet Pick up Serie 1GCEC14W3YZ148118 Placa UC-79403 | 2,000.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Pick Up 8 Cil. Serie 3B7JF26Y5YM286366 Placa UF-58421 | 3,500.00 | | |
| | | | EEC0004622 | 82500 | 08/10/2019 | 500,000.00 | 3748595 | 11/10/2019 | 0.00 | Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V. | Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41S6BE044332 Placa VRL4825 | 5,100.00 | BBVA Bancomer, S.A., cta. 0112554356 | 08/10/2019 |
| | | | | | | | | | | | Pick Up 8 Cil. Serie 3B7JF26Y5YM286366 Placa UF-58421 | 3,500.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Chevrolet Pick up Serie 1GCEC14W3YZ148118 Placa UC-79403 | 2,000.00 | | |
| | | | EEC0005289 | 63380 | 05/11/2019 | 500,000.00 | 3806042 | 08/11/2019 | 0.00 | Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V. | Mitsubishi Endeavor Serie 4A4MM41S6BE044332 Placa VRL4825 | 6,400.00 | BBVA Bancomer, S.A., cta. 0112554356 | 05/11/2019 |
| | | | | | | | | | | | Chevrolet Suburban Serie 1GNSKBKC6KR361280 Placa VRK-5758 | 2,000.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Pick Up 8 Cil. Serie 3B7JF26Y5YM286366 Placa UF-58421 | 3,500.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Chevrolet Pick up Serie 1GCEC14W3YZ148118 Placa UC-79403 | 3,000.00 | | |
| DDL0001078 | 26/12/2019 | 500,000.00 | EEC0006055 | 20564 | 06/12/2019 | 500,000.00 | 3868997 | 09/12/2019 | 0.00 | Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V. | Chevrolet Suburban Serie 1GNSKBKC6KR361280 Placa VRK-5758 | 4,000.00 | BBVA Bancomer, S.A., cta. 0112554356 | 06/12/2019 |
| | | | | | | | | | | | Nissan Versa Serie 3N1CN8AE7LL847177 Placa VHM-3198 | 2,500.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Nissan Versa Serie 3N1CN8AE8LL840965 Placa VFY-9638 | 3,000.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Chevrolet Pick up Serie 1GCEC14W3YZ148118 Placa UC-79403 | 2,000.00 | | |

| Póliza | | | Póliza Egreso | Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Vehículo al que se le otorgó combustible | Importe vales otorgados | Banco/Número de Cta. Bancaria | Fecha de Cobro según Estado de Cuenta |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | | | | |
| | | | | | | | | | | | General Motors Serie 1GCFG25W311163560 Placa VMA-986A | 2,500.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Pick Up 8 Cil. Serie 3B7JF26Y5YM286366 Placa UF-58421 | 3,500.00 | | |
| Total | | $5,850,000.00 | | | | $5,750,000.00 | | | $0.00 | | | $239,900.00 | | |

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, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 41, 42 fracción X y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6 último párrafo, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, IX, XV, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III, 9 y 27 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia certificada del contrato de comodato para la unidad Mitsubishi Endeavor, facturas a nombre de Servicios de Salud de Sinaloa de dos unidades Dodge RAM, dos unidades Chevrolet Pick up, una Camioneta Silverado, una Pick Up 8 Cil., una Dodge Dakota, una Chevrolet Suburban, dos unidades Nissan Versa y carta resguardo con folio 20-00031573 correspondiente a la unidad General Motors; asimismo, proporcionan los Formatos Únicos de Comisión que amparan la entrega del combustible debidamente firmados por el Director Administrativo de los Servicios de Salud de Sinaloa, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 115 Con Observación Solventada.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, se detectaron pagos cubiertos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019; observándose que en algunos recibos anexos en las bitácoras de combustible, por importe total de $91,000.00, los cuales omiten los datos de los vehículos a los cuales se les suministró combustible, por lo que no fue posible constatar que el

combustible fue utilizado en vehículos propiedad del organismo. A continuación, se detallan algunos ejemplos:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Recibo vales de gasolina | | | Dato Omitido |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | Número | Fecha | Importe | |
| DDL0000801 | 31/05/2019 | $700,000.00 | EEC0000950 | 26770 | 29/03/2019 | $600,000.00 | 3222890 | 01/04/2019 | $0.00 | Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V. | 2118 | 09/05/2019 | $10,000.00 | - Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo |
| DDL0000061 | 06/08/2019 | 1,000,000.00 | EEC0001519 | 04970 | 07/05/2019 | 500,000.00 | 3299662 | 09/05/2019 | 0.00 | | 2187 | 29/05/2019 | 2,000.00 | - Número de serie |
| DDL0000918 | 23/10/2019 | 1,000,000.00 | EEC0003339 | 19150 | 07/08/2019 | 500,000.00 | 3587840 | 08/08/2019 | 0.00 | | 2595A | 25/09/2019 | 2,000.00 | - Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo |
| | | | | | | | | | | | 2603A | 27/09/2019 | 1,000.00 | - Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo |
| DDL0001156 | 22/11/2019 | 1,500,000.00 | EEC0004004 | 81500 | 09/09/2019 | 500,000.00 | 3681233 | 10/09/2019 | 0.00 | | 2631A | 07/10/2019 | 1,000.00 | - Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo |
| | | | | | | | | | | | 2646 | 10/10/2019 | 4,200.00 | - Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo |
| | | | | | | | | | | | 2648A | 11/10/2019 | 22,000.00 | - Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo |
| | | | | | | | | | | | 2662 | 16/10/2019 | 35,400.00 | - Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo |
| | | | EEC0004622 | 82500 | 08/10/2019 | 500,000.00 | 3748595 | 11/10/2019 | 0.00 | | 2771 | 20/11/2019 | 2,500.00 | - Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo |
| | | | | | | | | | | | 2782 | 22/11/2019 | 2,500.00 | - Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo |
| | | | EEC0005289 | 63380 | 05/11/2019 | 500,000.00 | 3806042 | 08/11/2019 | 0.00 | | 2800 | 27/11/2019 | 2,000.00 | - Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo |
| | | | | | | | | | | | S/N | 26/11/2019 | 800.00 | - Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo |
| | | | | | | | | | | | 2807 | 29/11/2019 | 3,600.00 | - Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo |
| | | | | | | | | | | | 2839 | 12/12/2019 | 1,000.00 | - Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo |
| | | | | | | | | | | | 2876 | 27/12/2019 | 1,000.00 | - Marca - Tipo - Serie - Placa - Modelo |
| Total | | $4,200,000.00 | | | | $3,100,000.00 | | | | | | | $91,000.00 | |

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, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 41, 42 fracción X y 93

de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6, 30, 55 segundo párrafo, 57, 62, 66, 67 y 94 fracciones III, IV, VIII, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III, 9 y 27 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia certificada de los recibos de vales de combustible en los cuales se detallan los datos de los vehículos a los que les fue asignado combustible, con los cuales fue posible verificar que los vehículos a los que se les suministró combustible son propiedad de Servicios de Salud de Sinaloa, por lo tanto, la observación se solventa.

**5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos.**

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos, seleccionando para su revisión un monto de $37,295,248.89, del cual se fiscalizó un importe de $33,639,069.81, que representa el 90.20%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación, que contara con los contratos respectivos y documentación justificativa del gasto; además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables; a continuación se integra:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Revisada |
|---|---|---|---|
| 5127 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | FASSA 2019 | $15,748,317.76 |
| | | Seguro Popular 2019 | 499,998.64 |
| | | Aportación Solidaria Estatal 2019 | 1,611,092.45 |
| | | Subsidio Estatal 2018 | 15,625,295.12 |
| | | Seguro Popular 2018 | 154,365.84 |
| **Total** | | | **$33,639,069.81** |

De su análisis se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 116 Con Observación.**
Al verificar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos, se detectó un pago con recurso del Subsidio Estatal 2018 por importe

de $5,902,706.40, por concepto de adquisición de uniformes administrativos, en la cual se observa que anexan solo la relación de uniformes entregados a cada departamento, omitiendo anexar documentación justificativa consistente en relación firmada por cada una de las personas que recibieron los uniformes, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soporta los pagos realizados. A continuación, se detalla:

| Póliza | | | Póliza Egresos | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Fecha de Cobro según Estado de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A. número 0111193481 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | |
| DDL0000205 | 10/06/2019 | $5,902,706.40 | EDN0000352 | 140 | 12/06/2019 | $5,902,706.40 | A-3218 | 01/03/2019 | $1,167,549.28 | Lizher Uniformes y Moda, S.A. de C.V. | 18/06/2019 |
| | | | | | | | A-3217 | | 559,055.04 | | |
| | | | | | | | A-3215 | | 2,402,828.64 | | |
| | | | | | | | A-3216 | | 529,526.08 | | |
| | | | | | | | A-3214 | | 1,243,747.36 | | |
| Total | | $5,902,706.40 | | | | $5,902,706.40 | | | $5,902,706.40 | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 41 y 42 fracción XI de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6, 17 fracción IX, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII y XX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia" emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PO-116-07 **Pliego de Observaciones.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de $5,902,706.40 (cinco millones novecientos dos mil setecientos seis pesos 40/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la

Hacienda Pública Estatal, por haber realizado pagos con recurso del Subsidio Estatal 2018, por concepto de adquisición de uniformes administrativos, en los cuales omiten proporcionar documentación justificativa consistente en relación firmada por cada una de las personas que recibieron los uniformes.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-116-40 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 117 Con Observación.**
Al verificar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos, las cuales fueron pagadas con recursos del Seguro Popular 2019 y del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019, por concepto de adquisición de uniformes administrativos, observándose que omiten proporcionar documentación justificativa consistente en relación firmada de las personas que recibieron los uniformes y/o por cada unidad médica y área administrativa, por importe de $7,031,134.50, de los cuales un importe de $149,058.66 corresponde a Seguro Popular 2019 y un importe de $6,882,075.84 al Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soporta los pagos realizados. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque/Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) | | | | | | Precio Unitario (IVA incluido) | Importe | Firmas Proporcionadas | Importe | Diferencia | Banco/Cuenta Bancaria | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | Prenda | Cantidad | | | | | | | |
| DDL0000167 | 06/11/2019 | $499 998.64 | D0000117 | Folio SIAFF 386 | 08/01/2020 | $499 998.64 | 2 | 27/09/2019 | $499 998.64 | Promuni S.A de C.V. | Camisa blanca Manga corta | 170 | 525.00 | 89 250.75 | 138 | 72 450.61 | 16 800.14 | Pago efectuado por el Régimen Estatal de Protección Social en Salud (REPSS) | 08/01/2020 |
| | | | | | | | | | | | Blusa blanca ML | 40 | 525.00 | 21 000.18 | 0 | - | 21 000.18 | | |
| | | | | | | | | | | | Playeras tipo polo mujer | 150 | 350.01 | 52 501.02 | 98 | 34 300.67 | 18 200.35 | | |
| | | | | | | | | | | | Pantalón hombre | 150 | 750.01 | 112 501.44 | 79 | 59 250.76 | 53 250.68 | | |
| | | | | | | | | | | | Pantalón mujer | 80 | 750.01 | 60 000.77 | 46 | 34 500.44 | 25 500.33 | | |
| | | | | | | | | | | | Pantalón mezclilla mujer | 60 | 529.89 | 31 793.28 | 33 | 17 486.30 | 14 306.98 | | |
| DDL0000948 | 23/12/2019 | 5 361 271.76 | EEQ0000351 | 494 | 30/12/2019 | 5 361 271.76 | A-171 | 10/12/2019 | 5 361 271.76 | Lino Zañudo Hernández | Uniforme invierno dama | 1309 | 1 523.08 | 1 993 711.72 | 12 | 18 276.96 | 1 975 434.76 | BBVA Bancomer S.A. cta. 0114225937 | Cheque no fue cobrado en el ejercicio auditado. |
| | | | | | | | | | | | Uniforme de verano dama | 1309 | 1 523.08 | 1 993 711.72 | 12 | 18 276.96 | 1 975 434.76 | | |
| | | | | | | | | | | | Uniforme invierno caballero | 584 | 1 176.24 | 686 924.16 | 0 | - | 686 924.16 | | |
| | | | | | | | | | | | Uniforme de verano caballero | 584 | 1 176.24 | 686 924.16 | 0 | - | 686 924.16 | | |
| DDL0000949 | 23/12/2019 | 1 689 263.92 | EEQ0000352 | 495 | 30/12/2019 | 1 689 263.92 | B-4330 | 12/12/2019 | 1 689 263.92 | Adalberto Nicolás Lizarraga Osuna | Camisa Rubicon | 328 | 426.88 | 140 016.64 | 283 | 120 807.04 | 19 209.60 | BBVA Bancomer S.A. cta. 0114225937 | Cheque no fue cobrado en el ejercicio auditado. |
| | | | | | | | | | | | Camisa americana Lizo | 328 | 426.88 | 140 016.64 | 0 | - | 140 016.64 | | |
| | | | | | | | | | | | Pantalón Mod. Rubicon | 328 | 379.32 | 124 416.96 | 0 | - | 124 416.96 | | |

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque/Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) | | | | | | Precio Unitario (IVA incluido) | Importe | Firmas Proporcionadas | Importe | Diferencia | Banco/Cuenta Bancaria | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | Prenda | Cantidad | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | Pantalón caballero Lizso | 328 | 365.40 | 119 851.20 | 0 | - | 119 851.20 | | |
| | | | | | | | | | | | Chamarra mezclilla Lizso | 328 | 691.36 | 226 766.08 | 0 | - | 226 766.08 | | |
| | | | | | | | | | | | Cinturón masculino | 656 | 180.96 | 118 709.76 | 0 | - | 118 709.76 | | |
| | | | | | | | | | | | Botas masculinas | 662 | 678.60 | 449 233.20 | 0 | - | 449 233.20 | | |
| | | | | | | | | | | | Gorra | 656 | 145.00 | 95 120.00 | 0 | - | 95 120.00 | | |
| | | | | | | | | | | | Blusa Mod. Rubicon | 64 | 426.88 | 27 320.32 | 26 | 11 098.88 | 16 221.44 | | |
| | | | | | | | | | | | Blusa Mod. Lizso | 64 | 426.88 | 27 320.32 | 0 | - | 27 320.32 | | |
| | | | | | | | | | | | Pantalón Mod. Rubicon dama | 64 | 379.32 | 24 276.48 | 0 | - | 24 276.48 | | |
| | | | | | | | | | | | Pantalón dama Lizso mezclilla | 64 | 365.40 | 23 385.60 | 0 | - | 23 385.60 | | |
| | | | | | | | | | | | Chamarra mezclilla Lizso | 64 | 691.36 | 44 247.04 | 0 | - | 44 247.04 | | |
| | | | | | | | | | | | Cinturón femenino | 128 | 180.96 | 23 162.88 | 0 | - | 23 162.88 | | |
| | | | | | | | | | | | Botas femenino | 128 | 678.60 | 86 860.80 | 0 | - | 86 860.80 | | |
| | | | | | | | | | | | Gorra | 128 | 145.00 | 18 560.00 | 0 | - | 18 560.00 | | |
| Totales | | $7,550,534.32 | | | | $7,550,534.32 | | | $7,550,534.32 | | | 8,754 | | $7,417,583.12 | 727 | $386,448.62 | $7,031,134.50 | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los 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, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 2, 41 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII y XX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2684/2020 de fecha 26 de noviembre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la evidencia justificativa que compruebe la relación firmada de las personas que recibieron los uniformes, respectivamente; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio

número SSS/DAI/0721/2020, de fecha 01 de diciembre de 2020, manifiesta que dicha información se está trabajando y será enviada a la brevedad posible; en virtud de que no proporciona la relación firmada de las personas que recibieron los uniformes, la observación persiste.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron listados de firmas de uniformes correspondientes a las pólizas número DDL0000167, DDL0000948 y DDL0000949, solventando un importe de $4,124,163.64; sin embargo, continúa pendiente de proporcionar listados de firmas que amparen la recepción de uniformes por importe de $2,906,970.86, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

La diferencia de lo pendiente de solventar se integra de la siguiente manera:

| Póliza Número | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) | | | | | | Precio Unitario (IVA incluido) | Importe | Firmas Proporcionadas | Importe | Diferencia | Firmas Proporcionadas en Respuesta | Importe Solventado en Respuestas | Diferencia Total en Firmas | Diferencia Total en Importe |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número | Fecha | Importe | Proveedor | Prenda | Cantidad | | | | | | | | | |
| DDL0000167 | 2 | 27/09/2019 | $499,998.64 | Promuni, S.A de C.V. | Camisa blanca Manga corta | 170 | $525.00 | $89,250.75 | 138 | $72,450.61 | $16,800.14 | 0 | $0.00 | 32 | $16,800.14 |
| | | | | | Blusa blanca ML | 40 | 525.00 | 21,000.18 | 0 | 0.00 | 21,000.18 | 0 | 0.00 | 40 | 21,000.18 |
| | | | | | Playeras tipo polo mujer | 150 | 350.01 | 52,501.02 | 98 | 34,300.67 | 18,200.35 | 0 | 0.00 | 52 | 18,200.35 |
| | | | | | Pantalón hombre | 150 | 750.01 | 112,501.44 | 79 | 59,250.76 | 53,250.68 | 71 | 53,250.71 | 0 | 0.00 |
| | | | | | Pantalón mujer | 80 | 750.01 | 60,000.77 | 46 | 34,500.44 | 25,500.33 | 34 | 25,500.34 | 0 | 0.00 |
| | | | | | Pantalón mezclilla mujer | 60 | 529.89 | 31,793.28 | 33 | 17,486.30 | 14,306.98 | 27 | 14,307.03 | 0 | 0.00 |
| DDL0000948 | A-171 | 10/12/2019 | 5,361,271.76 | Lino Zañudo Hernández | Uniforme invierno dama | 1309 | 1,523.08 | 1,993,711.72 | 12 | 18,276.96 | 1,975,434.76 | 702 | 1,069,202.16 | 595 | 906,232.57 |
| | | | | | Uniforme de verano dama | 1309 | 1,523.08 | 1,993,711.72 | 12 | 18,276.96 | 1,975,434.76 | 1297 | 1,975,434.76 | 0 | 0.00 |
| | | | | | Uniforme invierno caballero | 584 | 1,176.24 | 686,924.16 | 0 | 0.00 | 686,924.16 | 176 | 207,018.24 | 408 | 479,905.90 |
| | | | | | Uniforme de verano caballero | 584 | 1,176.24 | 686,924.16 | 0 | 0.00 | 686,924.16 | 286 | 336,404.64 | 298 | 350,519.50 |
| DDL0000949 | B-4330 | 12/12/2019 | 1,689,263.92 | Adalberto Nicolás Lizarraga Osuna | Camisa Rubicon | 328 | 426.88 | 140,016.64 | 283 | 120,807.04 | 19,209.60 | 26 | 11,098.88 | 19 | 8,110.70 |
| | | | | | Camisa americana Lizao | 328 | 426.88 | 140,016.64 | 0 | 0.00 | 140,016.64 | 328 | 140,016.64 | 0 | 0.00 |
| | | | | | Pantalón Mod. Rubicon | 328 | 379.32 | 124,416.96 | 0 | 0.00 | 124,416.96 | 328 | 124,416.96 | 0 | 0.00 |
| | | | | | Pantalón caballero Lizao | 328 | 365.40 | 119,851.20 | 0 | 0.00 | 119,851.20 | 328 | 119,851.20 | 0 | 0.00 |
| | | | | | Chamarra mezclilla Lizao | 328 | 691.36 | 226,766.08 | 0 | 0.00 | 226,766.08 | 0 | 0.00 | 328 | 226,766.08 |
| | | | | | Cinturón masculino | 656 | 180.96 | 118,709.76 | 0 | 0.00 | 118,709.76 | 0 | 0.00 | 656 | 118,709.76 |
| | | | | | Botas masculinas | 662 | 678.60 | 449,233.20 | 0 | 0.00 | 449,233.20 | 0 | 0.00 | 662 | 449,233.20 |
| | | | | | Gorra | 656 | 145.00 | 95,120.00 | 0 | 0.00 | 95,120.00 | 0 | 0.00 | 656 | 95,120.00 |
| | | | | | Blusa Mod. Rubicon | 64 | 426.88 | 27,320.32 | 26 | 11,098.88 | 16,221.44 | 0 | 0.00 | 38 | 16,221.44 |
| | | | | | Blusa Mod. Lizao | 64 | 426.88 | 27,320.32 | 0 | 0.00 | 27,320.32 | 0 | 0.00 | 64 | 27,320.32 |
| | | | | | Pantalón Mod. Rubicon dama | 64 | 379.32 | 24,276.48 | 0 | 0.00 | 24,276.48 | 64 | 24,276.48 | 0 | 0.00 |
| | | | | | Pantalón dama | 64 | 365.40 | 23,385.60 | 0 | 0.00 | 23,385.60 | 64 | 23,385.60 | 0 | 0.00 |

| Póliza Número | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) | | | | | | Precio Unitario (IVA incluido) | Importe | Firmas Proporcionadas | Importe | Diferencia | Firmas Proporcionadas en Respuesta | Importe Solventado en Respuestas | Diferencia Total en Firmas | Diferencia Total en Importe |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número | Fecha | Importe | Proveedor | Prenda | Cantidad | | | | | | | | | |
| | | | | | Lizao mezclilla | | | | | | | | | | |
| | | | | | Chamarra mezclilla Lizao | 64 | 691.36 | 44,247.04 | 0 | 0.00 | 44,247.04 | 0 | 0.00 | 64 | 44,247.04 |
| | | | | | Cinturón femenino | 128 | 180.96 | 23,162.88 | 0 | 0.00 | 23,162.88 | 0 | 0.00 | 128 | 23,162.88 |
| | | | | | Botas femenino | 128 | 678.60 | 86,860.80 | 0 | 0.00 | 86,860.80 | 0 | 0.00 | 128 | 86,860.80 |
| | | | | | Gorra | 128 | 145.00 | 18,560.00 | 0 | 0.00 | 18,560.00 | 0 | 0.00 | 128 | 18,560.00 |
| Totales | | | | | | 8,754 | | $7,417,583.12 | 727 | $386,448.62 | $7,031,134.50 | 3,731 | $4,124,163.64 | 4,296 | $2,906,970.86 |

**Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que un importe de $2,906,970.86, no se cobró en el ejercicio auditado.**

AECF-EPE-0072020-2019-PR-117-41 **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. 118 Con Observación Solventada.**
Al verificar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos, se analizó el expediente de la licitación pública número SSS-LA-004-2019, por concepto de ropa hospitalaria para el Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal, con recurso Aportación Solidaria Estatal 2019, adjudicado al proveedor Cometa Mercantil, S.A. de C.V., por importe de $1,611,092.45, según contrato número SSS-LPIP-018-004-2019, se observa que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada:

1) La documentación legal Inciso A) Documentación legal y de identificación, inciso A.1) Para las personas morales (I, II, III, IV, V, VI), inciso A.3) Documentación legal y de identificación para personas físicas y morales (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX), inciso B) Propuestas técnicas (II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X), inciso C) Propuestas económicas (I, III, IV) de las bases de la convocatoria de la Licitación Pública Internacional Presencial Bajo la Cobertura de Tratados número SSS-LA-004-2019 correspondiente a todos los proveedores participantes.
2) Invitación a Funcionarios Públicos.
3) Omiten anexar evidencia de los correos por parte de los licitantes respecto a las preguntas de la Junta de Aclaraciones.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22, 32 fracción I, 33 fracción I, 36 fracción II, 37 y 41 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 51, 55 segundo párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como inciso A) Documentación legal y de identificación, inciso A.1) Para las personas morales (I, II, III, IV, V, VI), inciso A.3) Documentación legal y de identificación para personas físicas y morales (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX), inciso B) Propuestas técnicas (II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X), inciso C) Propuestas económicas (I, III, IV) de las bases de la convocatoria de la Licitación Pública Internacional Presencial Bajo la Cobertura de Tratados número SSS-LA-004-2019.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2191/2020 de fecha 01 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la documentación faltante en el expediente de adjudicación; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0588/2020 de fecha 07 de octubre de 2020, proporcionó la documentación de los licitantes consistente en inciso A) Documentación legal y de identificación, inciso A.1) Para las personas morales (I, II, III, IV, V, VI), inciso A.3) Documentación legal y de identificación para personas físicas y morales (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX), inciso B) Propuestas técnicas (II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X), inciso C) Propuestas económicas (I, III, IV) de las bases de la convocatoria de la Licitación Pública Internacional Presencial Bajo la Cobertura de Tratados número SSS-LA-004-2019, Invitación a Funcionarios y evidencia de los correos por parte de los licitantes respecto a las preguntas del Acta de la Junta de Aclaraciones; por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 119 Con Observación Solventada.**

Al verificar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos, se analizó el expediente de la licitación pública número SSS-LA-014-2019 proporcionado por Servicios de Salud de Sinaloa, por concepto de Adquisición de Vestuarios y Uniformes, con recurso FASSA 2019, por importe de $15,748,317.76, adjudicada a los siguientes proveedores:

| Licitación Pública | Proveedor | Importe | Contrato |
|---|---|---|---|
| SSS-LA-014-2019 | Comercializadora y Distribuidora Cheapest, S.A. de C.V. | $8,697,782.08 | SSS-LPN-022-014-2019 |
| | Lino Zañudo Hernández | 5,361,271.76 | SSS-LPN-024-014-2019 |
| | Adalberto Nicolás Lizárraga Osuna | 1,689,263.92 | SSS-LPN-023-014-2019 |
| **Total** | | **$15,748,317.76** | |

Observándose que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada la documentación legal Inciso A) Documentación legal y de identificación, inciso A.1) Para las personas morales (I, II, III, IV, V, VI), A.2) Para las personas físicas (I, II, III, IV, V, VI), inciso A.3) Documentación legal y de identificación para personas físicas y morales (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX), de las bases de la convocatoria de la Licitación Pública Internacional Presencial Bajo la Cobertura de Tratados número SSS-LA-014-2019 correspondientes a los proveedores participantes.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 16 fracciones I, II y III, 22, 32 fracción I, 33 fracción I, 36 fracción II y 37 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 51, 55 segundo párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017; así como inciso A) Documentación legal y de identificación, inciso A.1) Para las personas morales (I, II, III, IV, V, VI), A.2) Para las personas físicas (I, II, III, IV, V, VI), inciso A.3) Documentación legal y de identificación para personas físicas y morales (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX), de las bases de la convocatoria de la Licitación Pública Internacional Presencial Bajo la Cobertura de Tratados número SSS-LA-014-2019.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2191/2020 de fecha 01 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la documentación faltante en el expediente de adjudicación; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0588/2020 de fecha 07 de octubre de 2020, proporcionó la documentación de los licitantes consistente en inciso A) Documentación legal y de identificación, inciso A.1) Para las personas morales (I, II, III, IV, V, VI), A.2) Para las personas físicas (I, II, III, IV, V, VI), inciso A.3) Documentación legal y de identificación para personas físicas y morales (I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX), de las bases de la convocatoria de la Licitación Pública Internacional Presencial Bajo la Cobertura de Tratados número SSS-LA-014-2019 correspondientes a los proveedores participantes; por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 120 Con Observación Solventada.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos, se detectaron pagos cubiertos con recurso de Subsidio Estatal 2018 por

importe de $15,027,257.12; observándose que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa en la cual se autorizó la adquisición. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza Egresos | Cheque/Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor |
| DDL0000092 | 05/04/2019 | $1,533,803.04 | EDN0000347 | 135 | 11/04/2019 | $1,533,803.04 | 2794 | 15/02/2019 | $1,533,803.04 | D Clase Group, S.A. de C.V. |
| DDL0000398 | 12/04/2019 | 7,590,747.68 | EDN0000348 | 136 | 29/04/2019 | 7,590,747.68 | 101-C | 26/03/2019 | 7,590,747.68 | Comercializadora y Distribuidora Cheapest, S.A. de C.V. |
| DDL0000205 | 10/06/2019 | 5,902,706.40 | EDN0000352 | 140 | 12/06/2019 | 5,902,706.40 | A-3218 | 01/03/2019 | 1,167,549.28 | Lizher Uniformes y Moda, S.A. de C.V. |
| | | | | | | | A-3217 | | 559,055.04 | |
| | | | | | | | A-3215 | | 2,402,828.64 | |
| | | | | | | | A-3216 | | 529,526.08 | |
| | | | | | | | A-3214 | | 1,243,747.36 | |
| Total | | $15,027,257.12 | | | | $15,027,257.12 | | | $15,027,257.12 | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 34, 35, 42 primer párrafo, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 16 fracciones I, II y III, 22, 32 y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 tercer párrafo, 6 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10.2 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2429/2020 de fecha 03 de noviembre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la documentación observada; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0668/2020 de fecha 12 de noviembre de 2020, proporcionó Acta de la Doceava Reunión Ordinaria 2018 del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa; por lo anterior, la observación se solventa.

## 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores.

Los Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, seleccionando para su revisión un importe de $10,886,414.51, del cual se fiscalizó un importe de $4,188,780.39, que representa el 38.48%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa que ampare el gasto; además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables; a continuación se integra:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Revisada |
|---|---|---|---|
| 5129 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | FASSA 2019 | $1,253,169.05 |
| | | Seguro Popular 2019 | 1,391,882 28 |
| | | Aportación Solidaria Estatal 2019 | 102,752.80 |
| | | AFASPE 2019 | 448,208.82 |
| | | Seguro Popular 2018 | 992,767.44 |
| **Total** | | | **$4,188,780.39** |

De su análisis se detectó lo siguiente:

### Resultado Núm. 121 Con Observación Solventada.

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, se detectaron pagos por importe de $62,626.10, cubiertos con recursos del Seguro Popular 2019 por importe de $33,158.62 y del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 por importe de $29,467.48, observándose que se otorgaron servicios de mantenimiento a vehículos que no forman parte del parque vehicular del organismo de acuerdo a la Relación de Equipo de Transporte propiedad de los Servicios de Salud de Sinaloa y Parque Vehicular (FAM) en Comodato, lo anterior derivado de que no se lleva un adecuado control de los vehículos a los cuales se les realiza mantenimiento. A continuación, se detalla:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Vehículo | Banco/Cuenta Bancaria | Fecha de Cobro según Estado de Cuenta |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | | | |
| DDL0000552 | 14/06/2019 | $158,849.24 | EEH0000113 | 8 | 24/06/2019 | $344,182.44 | CFA-4038 | 22/05/2019 | $2,482.40 | Serrano Garage Automotriz, S. de R.L. de C.V. | DODGE Blanco 2000 Serie 3B6MC3659YM292368 Placa UG13019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554208 | 02/07/2019 |
| | | | | | | | CFA-3978 | 21/05/2019 | 2,227.20 | Serrano Garage Automotriz, S. de R.L. de C.V. | DODGE PICK-UP Blanco 2000 Serie 3B7JF26Y1YM286364 Placa UG-15336 | | |
| DDL0000250 | 14/08/2019 | 107,246.64 | EEC0003700 | 2291 | 21/08/2019 | 107,246.64 | 6733 | 18/07/2019 | 19,056.48 | Juana Pérez Beltrán | FORD PICK UP Blanco 2007, Serie 3FTGF218WX7MA27516 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554356 | 26/08/2019 |
| DDL0000559 | 16/08/2019 | 155,115.20 | EEH0000236 | 28 | 26/08/2019 | 280,627.20 | CFA-4179 | 10/07/2019 | 2,488.20 | Serrano Garage Automotriz, | DODGE PICK-UP Blanco 2000 Serie | BBVA Bancomer, | 03/09/2019 |

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Vehículo | Banco/Cuenta Bancaria | Fecha de Cobro según Estado de Cuenta |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | | | |
| | | | | | | | | | | S. de R.L. de C.V. | 3B7JF26Y1YM286364 Placa UG-15336 | S.A. cta. 0112554208 | |
| DDL0000749 | 24/09/2019 | 142,539.66 | EEH0000264 | 37 | 30/09/2019 | 401,844.70 | CFA-4283 | 28/08/2019 | 25,960.82 | Serrano Garage Automotriz, S. de R.L. de C.V. | DODGE Blanco 2000 Serie 3B6MC3659YM292368 Placa UG-13019 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0112554208 | 03/10/2019 |
| DDL0000520 | 11/12/2019 | 170,839.00 | EEQ000586 | 695 | 31/12/2019 | 170,839.00 | T-9237 | 02/12/2019 | 3,114.60 | San Vicente Cars, S.A de C.V. | Chevrolet PICK UP Blanco 2005 Serie 1GCCS136958199605 Placas UE 08435 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 0114225937 | El cheque no fue cobrado en el ejercicio auditado |
| | | | | | | | T-9265 | 02/12/2019 | 7,296.40 | San Vicente Cars, S.A de C.V. | CLARK Monte cargas Verde 2014 Serie CQ23G02989752CNF Placas 89752NF | | |
| Total | | $734,589.74 | | | | $1,304,739.98 | | | $62,626.10 | | | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 2, 41, 42 fracción X y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III, 9 y 27 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI y XIV y 45 fracciones II, VIII y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia de las facturas a nombre de Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes a los vehículos Dodge Blanco 2000, Dodge Pick-Up blanco 2000, Chevrolet Pick-Up blanco 2005 y Clark Montacargas verde, así como carta resguardo con folio 19-00029265 correspondiente al vehículo Ford Pick-Up blanco 2007, con lo cual acreditan que los vehículos a los cuales se les realizaron servicios de mantenimiento son propiedad de Servicios de Salud de Sinaloa, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 122 Con Observación Solventada.**

Al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondiente al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, se detectan pagos con recursos de Seguro Popular 2019, por concepto de

adquisición de refacciones; observándose que omiten proporcionar documentación comprobatoria por importe de $68,822.80, que amparen los pagos realizados, de acuerdo a lo registrado en la póliza de diario DDL0000269, lo anterior derivado de una incorrecta supervisión y administración en la obtención de la documentación comprobatoria y justificativa del gasto. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque | | | Proveedor | Fecha de cobro s/cta. bancaria BBVA Bancomer, S.A. número 0112554208 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | | |
| DDL0000269 | 02/10/2019 | $321,470.80 | EEH0000267 | 40 | 09/10/2019 | $321,470.80 | Luis Fernando Rivera | 14/10/2019 |
| Total | | $321,470.80 | | | | $321,470.80 | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 41 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III, 9 y 27 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría proporcionaron Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos con folios A 3379, A 3381, A 3383 y A 3385, por importes de $25,601.20, $17,423.20, $8,015.60 y $17,782.80, respectivamente, todos de fecha 26 de agosto de 2019; por lo que se solventa esta observación.

**Resultado Núm. 123 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, se detectan pagos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 por importe de $386,697.77 y Seguro Popular 2019 por importe de $901,749.20; observándose que omiten anexar a las pólizas cotización de cuando menos tres

proveedores que acrediten el proceso de adjudicación realizado; asimismo, respecto a las pólizas EEH0000113, EEH0000114, EEH0000236, EEH0000263, EEH0000266, EEH0000267, EEC0005965 y EEQ0000586, se observa que omiten proporcionar el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa en la cual se autorizó la adquisición. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | |
| DDL0000292 | 11/04/2019 | $106,952.17 | EEC0001683 | 762 | 15/05/2019 | $386,675.45 | 68 | 26/03/2019 | $31,842.17 | Ahumada Avendaño Jesús Roberto | Solventado. |
| | | | | | | | 261Z | 14/02/2019 | 46,980.00 | Oslrac de Occidente, S.A. de C.V. | Solventado. |
| | | | | | | | 263Z | 14/02/2019 | 28,130.00 | | Solventado. |
| DDL0000300 | 12/04/2019 | 103,516.08 | EEC0001363 | 580 | 25/04/2019 | 329,670.69 | NOE 246 | 25/03/2019 | 34,322.08 | Viasis Noé, S.A. de C.V. | Solventado. |
| | | | | | | | 262Z | 14/02/2019 | 39,150.00 | Oslrac de Occidente, S.A. de C.V. | Solventado. |
| | | | | | | | 281Z | 28/02/2019 | 22,620.00 | | |
| DDL0000540 | 12/06/2019 | 147,749.20 | EEH0000114 | 9 | 24/06/2019 | 211,212.80 | A-3239 | 06/05/2019 | 13,560.40 | Luis Fernando Rivera | |
| | | | | | | | A-3226 | 06/05/2019 | 15,103.20 | | |
| | | | | | | | A-3233 | 06/05/2019 | 21,170.00 | | |
| | | | | | | | A-3241 | 06/05/2019 | 21,216.40 | | |
| | | | | | | | A-3248 | 06/05/2019 | 14,268.00 | | |
| DDL0000552 | 14/06/2019 | 158,849.24 | EEH0000113 | 8 | 24/06/2019 | 344,182.44 | CFA-3968 | 21/05/2019 | 18,106.44 | Serrano Garage Automotriz, S. de R.L. de C.V. | |
| | | | | | | | CFA-3952 | 21/05/2019 | 30,998.68 | | |
| | | | | | | | CFA-3958 | 21/05/2019 | 14,480.28 | | |
| | | | | | | | CFA-3962 | 21/05/2019 | 24,858.80 | | |
| | | | | | | | CFA-4040 | 22/05/2019 | 30,575.28 | | |
| DD000559 | 16/08/2019 | 155,115.20 | EEH0000236 | 28 | 26/08/2019 | 280,627.20 | CFA-4149 | 10/07/2019 | 18,780.40 | Serrano Garage Automotriz, S. de R.L. de C.V. | |
| | | | | | | | CFA-4155 | 10/07/2019 | 21,442.60 | | |
| | | | | | | | CFA-4159 | 10/07/2019 | 15,460.48 | | |
| DDL000770 | 27/08/2019 | 101,444.90 | EEH0000241 | 32 | 31/08/2019 | 173,161.90 | A-3288 | 19/06/2019 | 14,442.00 | Luis Fernando Rivera | |
| | | | | | | | A-3296 | 20/06/2019 | 12,098.80 | | |
| DDL000749 | 24/09/2019 | 142,539.66 | EEH0000264 | 37 | 30/09/2019 | 401,844.70 | CFA-4285 | 28/08/2019 | 18,049.60 | Serrano Garage Automotriz, S. de R.L. de C.V. | |
| | | | | | | | CFA-4289 | 28/08/2019 | 14,288.88 | | |
| | | | | | | | CFA-4297 | 28/08/2019 | 20,707.16 | | |
| | | | | | | | CFA-4307 | 28/08/2019 | 15,207.60 | | |
| | | | | | | | CFA-4309 | 28/08/2019 | 15,741.20 | | |
| DDL000755 | 24/09/2019 | 172,840.00 | EEH0000263 | 36 | 30/09/2019 | 345,610.40 | A-3315 | 19/07/2019 | 33,593.60 | Luis Fernando Rivera | |
| | | | | | | | A-3317 | 19/07/2019 | 18,780.40 | | |
| | | | | | | | A-3319 | 19/07/2019 | 12,087.20 | | |
| | | | | | | | A-3321 | 19/07/2019 | 11,936.40 | | |
| | | | | | | | A-3327 | 19/07/2019 | 26,564.00 | | |
| | | | | | | | A-3329 | 19/07/2019 | 16,588.00 | | |
| | | | | | | | A-3331 | 19/07/2019 | 13,850.40 | | |
| | | | | | | | A-3323 | 19/07/2019 | 28,965.20 | | |
| DDL0000267 | 02/10/2019 | 191,873.28 | EEH0000266 | 39 | 09/10/2019 | 191,873.28 | CFA-4214 | 07/08/2019 | 13,920.00 | Serrano Garage Automotriz, S. de R.L. de C.V. | |
| | | | | | | | CFA-4222 | 09/08/2019 | 21,504.08 | | |
| | | | | | | | CFA-4234 | 09/08/2019 | 24,116.40 | | |
| | | | | | | | CFA-4240 | 09/08/2019 | 15,828.20 | | |
| | | | | | | | CFA-4244 | 09/08/2019 | 12,550.04 | | |
| | | | | | | | CFA-4246 | 09/08/2019 | 19,108.68 | | |
| | | | | | | | CFA-4250 | 09/08/2019 | 15,567.20 | | |
| DDL000269 | 02/10/2019 | 321,470.80 | EEH0000267 | 40 | 09/10/2019 | 321,470.80 | A-3354 | 24/08/2019 | 38,639.60 | Luis Fernando Rivera | |
| | | | | | | | A-3358 | 24/08/2019 | 30,914.00 | | |
| | | | | | | | A-3360 | 24/08/2019 | 16,599.60 | | |
| | | | | | | | A-3362 | 24/08/2019 | 40,217.20 | | |
| | | | | | | | A-3387 | 26/08/2019 | 19,360.40 | | |
| | | | | | | | A-3370 | 26/08/2019 | 16,727.20 | | |
| | | | | | | | A-3372 | 26/08/2019 | 26,900.40 | | |
| | | | | | | | A-3374 | 26/08/2019 | 14,662.40 | | |
| | | | | | | | A-3392 | 27/08/2019 | 16,611.20 | | |
| | | | | | | | A-3379 | 26/08/2019 | 25,601.20 | | |
| DDL000733 | 14/11/2019 | 162,188.88 | EEC0005965 | 3960 | 04/12/2019 | 162,188.88 | CFA-4348 | 08/09/2019 | 12,241.48 | Serrano Garage Automotriz, S. de R.L. de C.V. | |
| | | | | | | | CFA-4346 | 08/09/2019 | 21,673.44 | | |
| | | | | | | | CFA-4338 | 04/09/2019 | 14,210.00 | | |
| | | | | | | | CFA-4332 | 03/09/2019 | 15,103.20 | | |
| | | | | | | | CFA-4328 | 03/09/2019 | 12,899.20 | | |
| | | | | | | | CFA-4326 | 03/09/2019 | 11,895.80 | | |
| | | | | | | | CFA-4319 | 03/09/2019 | 34,800.00 | | |
| DDL000520 | 11/12/2019 | 170,839.00 | EEQ0000586 | 695 | 31/12/2019 | 170,839.00 | T-9244 | 02/12/2019 | 15,248.20 | San Vicente Cars, S.A. de C.V. | |
| | | | | | | | T-9259 | 02/12/2019 | 15,480.20 | | |
| | | | | | | | T-9273 | 02/12/2019 | 30,102.00 | | |
| Total | | $1,935,378.41 | | | | $3,319,357.54 | | | $1,288,446.97 | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones III, IV y V, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 24 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, XIV, XV, XVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22, 32 fracción III y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII y 45 fracciones II, VIII y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa” y “Consistencia”, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficios número ASE/AUD/B/2191/2020, ASE/AUD/B/2246/2020, ASE/AUD/B/2332/2020 y ASE/AUD/B/2684/2020, de fechas 01, 09 y 19 de octubre y 26 de noviembre de 2020, respectivamente, emitidos por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la documentación observada; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0588/2020 de fecha 07 de octubre de 2020, proporcionó las cotizaciones de cuando menos tres proveedores que amparan el proceso de adjudicación correspondiente a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos número 68, 261Z, 263Z, NOE 246 y 262Z, omitiendo proporcionar el proceso de adjudicación y las Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa en las cuales se autoriza la adquisición del resto de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos observados; por lo anterior, la observación persiste.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-123-42 **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. 124 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, se detectaron pagos cubiertos con recurso del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019, por importe de $369,254.68; observándose que omiten anexar al expediente que soporta la adquisición realizada el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa en la cual se autorizó la adquisición, dado que las órdenes de compra que amparan a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos son de la misma fecha. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor |
| DDL0000043 | 02/07/2019 | $262,008.04 | EEC0003110 | 1860 | 15/07/2019 | $262,008.04 | 6676 | 26/06/2019 | $11,340.16 | Juana Pérez Beltrán |
| | | | | | | | 6678 | 26/06/2019 | 18,195.76 | |
| | | | | | | | 6680 | 26/06/2019 | 18,056.56 | |
| | | | | | | | 6682 | 26/06/2019 | 17,866.32 | |
| | | | | | | | 6684 | 26/06/2019 | 17,770.04 | |
| | | | | | | | 6686 | 26/06/2019 | 18,556.52 | |
| | | | | | | | 6688 | 26/06/2019 | 6,999.44 | |
| | | | | | | | 6690 | 26/06/2019 | 13,000.12 | |
| | | | | | | | 6692 | 26/06/2019 | 12,120.84 | |
| | | | | | | | 6694 | 26/06/2019 | 17,308.36 | |
| | | | | | | | 6696 | 26/06/2019 | 17,314.16 | |
| | | | | | | | 6699 | 26/06/2019 | 17,306.04 | |
| | | | | | | | 6701 | 26/06/2019 | 17,308.36 | |
| | | | | | | | 6709 | 26/06/2019 | 16,292.20 | |
| | | | | | | | 6707 | 26/06/2019 | 12,502.48 | |
| | | | | | | | 6705 | 26/06/2019 | 17,693.48 | |
| | | | | | | | 6703 | 26/06/2019 | 12,377.20 | |
| Subtotal | | | | | | | | | $262,008.04 | |
| DDL0000250 | 14/08/2019 | 107,246.64 | EEC0003700 | 2291 | 21/08/2019 | 107,246.64 | 6725 | 18/07/2019 | 10,340.24 | Juana Pérez Beltrán |
| | | | | | | | 6727 | 18/07/2019 | 17,061.28 | |
| | | | | | | | 6729 | 18/07/2019 | 17,061.28 | |
| | | | | | | | 6731 | 18/07/2019 | 17,794.40 | |
| | | | | | | | 6733 | 18/07/2019 | 19,056.48 | |
| | | | | | | | 6735 | 18/07/2019 | 9,240.56 | |
| | | | | | | | 6737 | 18/07/2019 | 16,692.40 | |
| Subtotal | | | | | | | | | $107,246.64 | |
| Total | | $369,254.68 | | | | $369,254.68 | | | $369,254.68 | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

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

Política del Estado de Sinaloa; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18 ,19, 22, 33, 34, 35, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 16 fracciones I, II y III, 22, 32 y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1 tercer párrafo, 6 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII y 45 fracciones II, VIII y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-124-43 **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.

**Resultado Núm. 125 Con Observación.**
Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, pagadas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019, Cuotas de Recuperación 2019 y Subsidio Estatal 2019 por importe total de $3,921,161.41, se detectaron pagos a proveedores y reembolsos a unidades médicas, por diversos conceptos; observándose que omiten anexar a las pólizas cotización de cuando menos tres proveedores que acrediten el proceso de adjudicación realizado. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza de Egreso | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | |
| 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales (Unidades Médicas) | | | | | | | | | | | |
| DDL0000292 | 11/04/2019 | $135,052.44 | EEC0001683 | 762 | 15/05/2019 | $386,675.45 | 85 | 04/03/2019 | $52,483.04 | Nayeli Carolina Flores del Río. | Solventado. |
| DDL0001301 | 31/10/2019 | 123,214.62 | EEC0005567 | 3624 | 14/11/2019 | 294,803.35 | 2539 | 03/10/2019 | 99,934.00 | Comercializadora 16 de | Solventado. |

| Póliza | | | Póliza de Egreso | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | |
| | | | | | | | | | | Noviembre, S.A. de C.V. | |
| DDL0001294 | 31/10/2019 | 195,785.70 | EEC0005698 | 3736 | 20/11/2019 | 328,226.24 | 2537 | 03/10/2019 | 99,545.14 | Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V. | Solventado. |
| | | | | | | | 9644 | 03/10/2019 | 99,164.00 | José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán. | Solventado. |
| 5122 Alimentos y Utensilios (Unidades Médicas) | | | | | | | | | | | |
| DDL0001302 | 31/10/2019 | $165,295.34 | EEC0005537 | 3608 | 13/11/2019 | $165,295.34 | A 9 | 03/10/2019 | $97,993.20 | Yurkin Yurvy Quiñónez Astorga | |
| 5124 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación (Unidades Médicas) | | | | | | | | | | | |
| DDL0000451 | 25/03/2019 | $27,670.57 | EEC0000704 | 7803 | 12/03/2019 | $972,500.00 | 14541 | 27/02/2019 | $28,964.97 | Jorge Espinoza Tavizón | Solventado. |
| DDL0000706 | 24/05/2019 | 22,360.61 | EEC0000377 | 5661 | 11/02/2019 | 95,000.00 | FA133071 | 11/04/2019 | 13,789.99 | Silvia Alicia Bastidas Milán | |
| | | | EEC0001252 | 9396 | 15/04/2019 | 35,385.00 | | | | | |
| DDL0000627 | 22/07/2019 | 16,180.68 | EEC0003729 | 2311 | 22/08/2019 | 17,834.68 | 2375 | 11/07/2019 | 16,180.68 | Rosalía Patiño Molina | Solventado. |
| DDL0000073 | 02/10/2019 | 29,249.56 | EEC0004790 | 3073 | 16/10/2019 | 181,198.18 | 266 | 19/09/2019 | 28,409.56 | Yajaira Zazueta Salazar | |
| DDL0000307 | 08/10/2019 | 19,320.00 | EEC0004999 | 3216 | 24/10/2019 | 225,494.55 | 16500 | 07/08/2019 | 17,670.00 | Glendy Anahí Gutiérrez Sandoval | |
| DDL0000615 | 15/10/2019 | 45,456.00 | EEC0005029 | 3232 | 25/10/2019 | 174,596.75 | 8950 | 08/10/2019 | 19,336.00 | Arnulfo Villa Álvarez | |
| | | | | | | | 8952 | | 26,120.00 | | |
| DDL0000348 | 09/10/2019 | 39,675.00 | EEC0005062 | 3253 | 28/10/2019 | 92,512.60 | 8953 | 08/10/2019 | 20,415.00 | Arnulfo Villa Álvarez | |
| | | | | | | | 8951 | 08/10/2019 | 19,260.00 | | |
| DDL0000966 | 24/10/2019 | 17,264.10 | EEC0005471 | 3547 | 12/11/2019 | 32,264.10 | 6621 | 24/10/2019 | 11,561.05 | Sergio Tirado Garzón | |
| DDL0000725 | 17/10/2019 | 18,241.35 | EEC0005701 | 3739 | 20/11/2019 | 86,728.95 | 4930 | 19/09/2019 | 18,398.99 | Apolinar Toledo Sandoval | |
| DDL0000627 | 15/10/2019 | 19,984.63 | EEC0004742 | 9880 | 14/10/2019 | 972,500.00 | 543 | 23/09/2019 | 19,984.63 | Jared Guadalupe Gallegos Sanz | |
| DDL0001027 | 25/10/2019 | 23,320.60 | EEC0005014 | 4916 | 24/10/2019 | 23,320.60 | M163127 | 25/10/2019 | 23,320.60 | Fierro y Lámina de los Mochis, S.A. de C.V. | |
| DDL0001090 | 28/10/2019 | 19,024.00 | EEC0004742 | 9880 | 14/10/2019 | 972,500.00 | 15360 | 21/10/2019 | 19,024.00 | Jorge Espinoza Tavizón | |
| DDL0001097 | 28/10/2019 | 40,661.60 | EEC0004742 | 9880 | 14/10/2019 | 972,500.00 | FR4359 | 17/09/2019 | 31,149.60 | Sisimtel, S.A.P.I de C.V. | |
| DDL0001283 | 30/12/2019 | 56,318.00 | EEQ0000268 | 433 | 27/12/2019 | 56,318.00 | A-4843 | 15/11/2019 | 56,318.00 | Jesús Humberto Iribe Benítez | Solventado. |
| 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | | | | | | | | | | | |
| DDL0000473 | 11/10/2019 | $1,023,421.64 | EEC0004684 | 2996 | 11/10/2019 | $1,023,421.64 | 14814 | 12/09/2019 | $472,844.54 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Solventado. |
| | | | | | | | 14813 | 12/09/2019 | 550,577.10 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | |
| DDL0001828 | 31/12/2019 | 1,081,463.04 | EDX0000116 | 972 | 31/12/2019 | 1,081,463.04 | 311 | 30/12/2019 | 1,081,463.04 | Distribuidora y Coordinadora Comercial, S.A. de C.V. | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| DDL0001909 | 31/12/2019 | 997,254.28 | EEF0000721 | 413 | 31/12/2019 | 997,254.28 | 816A | 31/12/2019 | 997,254.28 | Jesús Ramón Mendivil Castro | Solventado. |
| Total | | $4,116,213.76 | | | | $9,187,792.75 | | | $3,921,161.41 | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones III, IV y V, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17

fracción IV, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, XIV, XV, XVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22, 32 fracción III y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII y 45 fracciones II, VIII y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficios número ASE/AUD/B/2066/2020, ASE/AUD/B/2246/2020, ASE/AUD/B/2152/2020, ASE/AUD/B/2332/2020, ASE/AUD/B/2389/2020, ASE/AUD/B/2429/2020 y ASE/AUD/B/2684/2020, de fechas 03 y 21 de septiembre, 09, 19 y 28 de octubre y 03 y 26 de noviembre de 2020, respectivamente, emitidos por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó el proceso de adjudicación realizado; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficios número SSS/DAI/0649/2020, SSS/DAI/0668/2020 y SSS/DAI/0721/2020, de fechas 04 y 12 de noviembre y 01 de diciembre de 2020, respectivamente, proporcionó las cotizaciones de cuando menos tres proveedores que acrediten el proceso de adjudicación realizado respecto a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos número 85, 2539, 2537, 9644, 14541, 2375, A-4843, 14814, 14813 y 816A, así como una cotización para el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número FR4359, omitiendo proporcionar dos cotizaciones respecto al Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número FR4359 y las cotizaciones de cuando menos tres proveedores que amparan el proceso de adjudicación del resto de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos observados; por lo anterior, la observación persiste.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia de las cotizaciones a cuando menos tres proveedores correspondientes a la póliza número DDL0001828, solventado lo relativo a esta póliza; sin embargo, no proporcionan las cotizaciones a cuando menos tres proveedores del resto de las pólizas observadas, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-125-44 **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. 126 Con Observación.**
Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, pagadas con recursos del Subsidio Estatal 2019, del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 y Seguro Popular 2019, por diferentes conceptos; observándose que las cotizaciones anexas carecen de firma y/o fecha de expedición por parte del proveedor oferente, además, se observa que, en relación al Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso con folio 11243 por importe de $131,408.90, no fue posible identificar a qué proveedor corresponde la cotización; además omiten anexar cotizaciones de dos proveedores que amparen el proceso de adquisición del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número K290101342. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza de Egreso | Cheque/Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Dato omitido | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | | |
| 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | | | | | | | | | | | | |
| DDL0000034 | 18/02/2019 | $114,182.12 | D0000039 | 41840 | 07/03/2019 | $972,500.00 | 1556 | 23/01/2019 | $98,586.66 | Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V. | Firma en la cotización del proveedor Flores del Río Nayeli Carolina (Comercializadora MV). | |
| DDL0000285 | 13/03/2019 | 109,951.47 | EEC0001001 | 358 | 04/04/2019 | 257,376.79 | 269651 | 27/02/2019 | 23,541.04 | Comercios Unidos, S.A. de C.V. | Firma en la cotización del proveedor Comercios Unidos, S.A. de C.V. | |
| DDL0000060 | 03/05/2019 | 161,289.28 | EEF0000134 | 94 | 09/05/2019 | 733,283.53 | 11243 | 10/09/2018 | 131,408.90 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Firma en la cotización del proveedor (Además no fue posible identificar a qué proveedor corresponde). | |
| DDL0000067 | 02/05/2019 | 150,337.36 | | | | | 11377 | 26/09/2018 | 115,094.94 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Firma en la cotización del proveedor Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | |
| DDL0000024 | 03/06/2019 | 135,450.42 | D0000145 | 45760 | 17/06/2019 | 972,500.00 | 1922 | 03/05/2019 | 67,747.37 | Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V. | Firma en las cotizaciones de los proveedores Especialidades Químicas de Mazatlán, Papel de Oro, S.A. de C.V., Aida del Carmen Franco Beltrán, César Romero López, Flores del Río Nayeli Carolina (Comercializadora MV) y Jesús Oscar López Portillo Burgos. | |

| Póliza | | | Póliza de | Cheque/Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Dato omitido | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | Egreso | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | | |
| DDL0000206 | 13/08/2019 | 127,257.49 | EEC0003799 | 2370 | 27/08/2019 | 146,204.93 | 73526 | 26/07/2019 | 12,412.00 | Griselda Margarita Cota Armenta | Firma en las cotizaciones de los proveedores Griselda Margarita Cota Armenta, Provelim y Papel de Oro, S.A. de C.V. | |
| | | | | | | | 73627 | 30/07/2019 | 30,136.80 | Griselda Margarita Cota Armenta | Firma en las cotizaciones de los proveedores Griselda Margarita Cota Armenta y Juan Carlos Vega Ruiz. | |
| | | | | | | | 2051966 | 29/07/2019 | 31,059.00 | Docudigital de Ahome, S.A. de C.V. | Firma en las cotizaciones de los proveedores Docudigital de Ahome, S.A. de C.V., Proveedora de Gráficos de los Mochis, S.A. de C.V. y Juan Carlos Vega Ruiz. Omiten fecha en la cotización del proveedor Juan Carlos Vega Ruiz. | |
| | | | | | | | 25192 | 31/07/2019 | 36,404.86 | Papel Oro, S.A. de C.V. | Firma en las cotizaciones de los proveedores Papel de Oro, S.A. de C.V., Griselda Margarita Cota Armenta y Juan Carlos Vega Ruiz. | |
| DDL0000562 | 14/10/2019 | 139,939.50 | EEC0005179 | 3358 | 31/10/2019 | 232,971.50 | 2409 | 03/09/2019 | 68,150.00 | Comercializadora 16 de Noviembre, S.A. de C.V. | Firma en las cotizaciones de los proveedores Aida del Carmen Franco Beltrán y Especialidades Químicas de Mazatlán. | |
| | | | | | | | 9536 | 09/09/2019 | 71,789.50 | José Adolfo Ramón Rodríguez Beltrán | | |
| DDL0000791 | 21/10/2019 | 131,619.12 | EEC0005251 | 3429 | 05/11/2019 | 230,342.92 | 75698 | 30/09/2019 | 38,024.22 | Griselda Margarita Cota Armenta | Firma en las cotizaciones de los proveedores Juan Carlos Vega Ruiz, Griselda Margarita Cota Armenta y Papel de Oro, S.A. de C.V. | |
| | | | | | | | 75970 | 07/10/2019 | 27,425.30 | Griselda Margarita Cota Armenta | Firma en las cotizaciones de los proveedores Griselda Margarita Cota Armenta y Juan Carlos Vega Ruiz. | |
| | | | | | | | 76091 | 10/10/2019 | 40,089.60 | Griselda Margarita Cota Armenta | Firma en las cotizaciones de los proveedores Juan Carlos Vega Ruiz, Griselda Margarita Cota Armenta y Papel de Oro, S.A. de C.V. | |
| DDL0001230 | 30/10/2019 | 122,113.68 | EEC0005833 | 3851 | 26/11/2019 | 187,062.00 | 49851 | 23/10/2019 | 22,202.40 | Grupo Tecnológico MDX, S.A. de C.V. | Firma en las cotizaciones de los proveedores Formato Computación y Docudigital de Ahome, S.A. de C.V. | |
| | | | | | | | 76573 | 24/10/2019 | 74,535.80 | Griselda Margarita Cota Armenta | Firma en las cotizaciones de los proveedores Griselda Margarita Cota Armenta, Juan Carlos Vega Ruiz y Papel de Oro, S.A. de C.V. | |
| DDL0000075 | 03/12/2019 | 134,853.69 | EEQ0000394 | 500690 | 30/12/2019 | 254,757.53 | 36227 | 28/11/2019 | 12,415.48 | Permagraf, S.A. de C.V. | Firma en la cotización del proveedor Comercializadora de Combustibles y Equipos Comerconne, S.A. de C.V. | |
| | | | | | | | 1801 | 28/11/2019 | 34,127.20 | Oscar Manuel Méndez Gaxiola | Firma en la cotización del proveedor Aida | |

| Póliza | | | Póliza de Egreso | Cheque/Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Dato omitido | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | | |
| | | | | | | | | | | | del Carmen Franco Beltrán. | |
| | | | | | | | 87339 | 28/11/2019 | 24,375.08 | Ofivella, S.A. de C.V. | Firma en la cotización del proveedor Ofivella, S.A. de C.V. | |
| | | | | | | | 806 | 28/11/2019 | 25,916.43 | Aida del Carmen Franco Beltrán | Firma en las cotizaciones de los proveedores Carlos Martin Zamudio Angulo, Sistema de Limpieza Legna, S.A. de C.V. y Aida del Carmen Franco Beltrán. | |
| | | | | | | | 807 | 28/11/2019 | 32,799.00 | Aida del Carmen Franco Beltrán | Firma en la cotización del proveedor Aida del Carmen Franco Beltrán. | |
| 5124 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación (Unidades Médicas) | | | | | | | | | | | | |
| DDL0000040 | 04/06/2019 | $43,964.00 | EEC0002414 | 1346 | 14/06/2019 | $43,964.00 | A-1135 | 16/05/2019 | $43,964.00 | Enlace Digital Sinaloa, S.A. de C.V. | Firma en las cotizaciones de los proveedores Enlace Digital Sinaloa, S.A. de C.V., y MAC Grafic. | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| DDL0000297 | 11/06/2019 | 15,346.00 | EEC0001450 | 118570 | 30/04/2019 | 302,000.00 | A-28610 | 10/05/2019 | 14,896.00 | Plomería y Sanitarios de los Mochis, S.A. | Firma de las cotizaciones de los proveedores Plomería y Sanitarios de los Mochis, S.A., Ferretería Malova, S.A. de C.V. y Ferretería Moderna de los Mochis, S.A. de C.V. | |
| DDL0000534 | 12/11/2019 | 26,584.82 | EEC0005137 | 935 | 28/10/2019 | 172,500.00 | K290101342 | 04/11/2019 | 16,865.58 | Kuroda Bombas, S.A.P.I. de C.V. | Firma en la cotización del proveedor Kuroda Bombas, S.A.P.I. de C.V.; además omiten cotizaciones de dos proveedores que amparan el proceso de adjudicación del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número K290101342. | |
| DDL0000629 | 13/11/2019 | 100,018.68 | EEC0005747 | 3783 | 21/11/2019 | 100,018.68 | A6553 | 13/11/2019 | 100,018.68 | Intercambio Global Latinoamérica, S.A. de C.V. | Firma en la cotización del proveedor Intercambio Global Latinoamérica, S.A. de C.V. | |
| | | | | | | | | | | | Fecha en la cotización del proveedor Meditems, S.A. de C.V. | |
| DDL0000130 | 04/12/2019 | 96,791.34 | EEQ0000134 | 12487 | 19/12/2019 | 143,549.04 | 103029 | 04/12/2019 | 96,791.34 | Eléctrica Valenzuela, S.A. de C.V. | Firma en las cotizaciones de los proveedores Eléctrica Valenzuela, S.A. de C.V., Eléctrica Dos Hermanos, S.A. de C.V. y Eléctrica Valdez, S.A. de C.V. | |
| 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | | | | | | | | | | | | |
| DDL0001099 | 26/12/2019 | $898,629.17 | D0000042 | SIAFF 376 | 08/01/2020 | $898,629.17 | EE 8104 | 09/12/2019 | $898,629.17 | Dicipa, S.A. de C.V. | La cotización del proveedor Biodist, S.A. de C.V. carece de fecha de expedición. | |
| Totales | | $2,508,328.14 | | | | $5,647,660.09 | | | $2,189,406.35 | | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 24, 26 fracción III y 42 último párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, XIV, XV, XVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22, 32 fracción III y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron las cotizaciones de los proveedores Enlace Digital Sinaloa, S.A. de C.V. y Mac Grafic debidamente firmadas, solventado lo correspondiente a la póliza número DDL000040; asimismo, proporcionan la cotización del proveedor Biodist, S.A. de C.V.; sin embargo, esta cotización presenta fecha del 05 de diciembre de 2020 y el proceso de adquisición observado se llevó a cabo en el ejercicio fiscal 2019, además, no proporcionan el resto de las cotizaciones observadas debidamente firmadas y/o con fecha de expedición por parte del proveedor oferente, cotizaciones de dos proveedores que amparen el proceso de adquisición del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número K290101342, ni documento en el cual se pueda identificar a qué proveedor corresponde la cotización en relación al Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso con folio 11243 por importe de $131,408.90, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-126-45 **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. 127 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, pagadas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 y Seguro Popular 2019; se observa que las cotizaciones anexas a las pólizas presentan fecha posterior a los 30 días establecidos en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa, para la adquisición del bien o servicio. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza de Egreso | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | Nombre del proveedor observado | Orden de Compra | Fecha de Cotización | Fecha en que debieron ser expedidas las cotizaciones | Días previos a la adjudicación | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | | | | | | |
| **5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales** | | | | | | | | | | | | | | | |
| DDL0001036 | 20/11/2019 | $451 714.21 | EEC0005769 | 3800 | 22/11/2019 | $451 714.21 | 143998 | 12/11/2019 | $451 714 21 | Roigas S.A. de C.V. | 06/11/2019 | 06/09/2019 | 06/10/2019 | 60 | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| | | | | | | | | | | Ingeniería y Diseño Alfa S.A. de C.V. | | 04/09/2019 | | 62 | |
| | | | | | | | | | | Norma Anabel Monarrez Uriarte | | 03/09/2019 | | 63 | |
| **5124 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación (Unidades Médicas)** | | | | | | | | | | | | | | | |
| DDL0001090 | 28/10/2019 | $19 024.00 | EEC0004742 | 9880 | 14/10/2019 | $972 500.00 | 15360 | 21/10/2019 | $19 024 00 | Jorge Espinoza Tevizón | 21/10/2019 | 20/09/2019 | 21/09/2019 | 31 | |
| | | | | | | | | | | José Luis Mendoza Ruvalcaba | 21/10/2019 | 20/09/2019 | 21/09/2019 | 31 | |
| DDL0000629 | 13/11/2019 | 100 018.68 | EEC0005747 | 3783 | 21/11/2019 | 100 018.68 | A6533 | 13/11/2019 | 100 018 68 | Kuroda S.A. de C.V. | 13/11/2019 | 09/10/2019 | 14/10/2019 | 33 | |
| **5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores** | | | | | | | | | | | | | | | |
| DDL0000552 | 14/06/2019 | $158 849.24 | EEH0000113 | 24/06/2019 | 8 | $344 182.44 | CFA-3962 | 21/05/2019 | $24 858 80 | Serrano Garage Automotriz S. de R.L. de C.V. | 12/03/2019 | 02/01/2019 | 10/02/2019 | 69 | |
| | | | | | | | CFA-3966 | 21/05/2019 | 1 983 60 | | 26/02/2019 | 14/01/2019 | 27/01/2019 | 43 | |
| DDL0000733 | 14/11/2019 | 162 188.88 | EEC0005965 | 04/12/2019 | 3960 | 162 188.88 | CFA-4319 | 03/09/2019 | 34 800 00 | | 27/08/2019 | 09/05/2019 | 28/07/2019 | 110 | |
| | | | | | | | CFA-4328 | 03/09/2019 | 12 899 20 | | 30/08/2019 | 15/07/2019 | 31/07/2019 | 46 | |
| | | | | | | | CFA-4330 | 03/09/2019 | 8 966 80 | | 30/08/2019 | 18/07/2019 | 31/07/2019 | 43 | |
| | | | | | | | CFA-4332 | 03/09/2019 | 15 103.20 | | 30/08/2019 | 19/07/2019 | 31/07/2019 | 42 | |
| | | | | | | | CFA-4334 | 03/09/2019 | 6 403 20 | | 30/08/2019 | 24/07/2019 | 31/07/2019 | 37 | |
| | | | | | | | CFA-4336 | 04/09/2019 | 8 323 00 | | 27/08/2019 | 12/07/2019 | 28/07/2019 | 46 | |
| | | | | | | | CFA-4338 | 04/09/2019 | 14 210 00 | | 27/08/2019 | 04/07/2019 | 28/07/2019 | 54 | |
| | | | | | | | CFA-4344 | 04/09/2019 | 8 492.36 | | 27/08/2019 | 05/07/2019 | 28/07/2019 | 53 | |
| **Totales** | | **$891,795.01** | | | | **$2,030,604.21** | | | **$706,797.05** | | | | | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones III, IV y V, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 24 y 42 último párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, XIV, XV, XVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22, 32 fracción III y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones,

Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII y 45 fracciones II, VIII y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron las cotizaciones de los proveedores Rogas, S.A. de C.V., Ingeniería y Diseño Alfa, S.A. de C.V., con fecha 04 de noviembre de 2019 y Norma Anabel Monarrez Uriarte con fecha 03 de noviembre de 2019, mismas que no presentan fecha posterior a los 30 días establecidos en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa, las cuales amparan la póliza número DDL0001056 de fecha 20 de noviembre de 2019, solventando en cuanto a esta póliza; sin embargo, no proporcionan el resto de las cotizaciones observadas, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-127-46 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 128 Con Observación.**
Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, cubiertas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 y Seguro Popular 2018; se observa que los pedidos/órdenes de compra o servicio son de las mismas fechas, por lo que se presume que la compra fue fraccionada, debiendo llevarse a cabo el proceso mediante cotización a cuando menos tres proveedores, en apego a lo establecido por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Cheque y/o Transferencia | | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) Impreso | | | | Orden de compra o servicio y/o Pedido | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | Póliza de Egresos | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | Número | Fecha |
| 5124 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación (Unidades Médicas) | | | | | | | | | | | | |
| DDL0000225 | 11/03/2019 | $16,018.50 | EEC0000395 | 505674 | 11/02/2019 | $39,000.00 | 8131 | 07/03/2019 | $8,100.00 | Arnulfo Villa Álvarez | S/N | 07/03/2019 |
| | | | | | | | 8132 | 07/03/2019 | 8,407.50 | | S/N | |
| Totales | | $16,018.50 | | | | $39,000.00 | | | $16,507.50 | | | |
| DDL0000460 | 21/08/2019 | $17,942.51 | EEC0003018 | 781430 | 09/07/2019 | $95,000.00 | FA135425 | 16/07/2019 | $6,595.99 | Silvia Alicia Bastidas Milán | 1315 | 16/07/2019 |
| | | | | | | | FA135426 | 16/07/2019 | 5,879.99 | | 1316 | |
| | | | | | | | FA135427 | 16/07/2019 | 7,674.52 | | 1317 | |
| Totales | | $17,942.51 | | | | $95,000.00 | | | $20,150.50 | | | |
| DDL0000688 | 16/10/2019 | $28,041.95 | EEC0005191 | 3370 | 31/10/2019 | $119,656.17 | 7B9A | 26/08/2019 | $4,941.89 | Mauricio Ruelas Villaseñor | 1584 | 03/09/2019 |
| | | | | | | | E185 | 26/08/2019 | 6,173.52 | | 1581 | |
| | | | | | | | | | | | 1582 | |
| | | | | | | | | | | | 1583 | |
| | | | | | | | 69C1 | 26/08/2019 | 9,810.79 | | 1579 | |
| Totales | | $28,041.95 | | | | $119,656.17 | | | $20,926.20 | | | |
| 5127 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | | | | | | | | | | | | |
| DDL0000517 | 29/03/2019 | $154,365.84 | EDP0000032 | 92 | 30/04/2019 | $154,365.84 | 2971 | 29/03/2019 | $39,973.38 | D Clase Group S.A. de C.V. | 59 | 28/03/2019 |
| | | | | | | | 2970 | 29/03/2019 | 39,999.77 | | 60 | 28/03/2019 |
| | | | | | | | 2969 | 29/03/2019 | 39,997.73 | | 61 | 28/03/2019 |
| | | | | | | | 2968 | 29/03/2019 | 34,394.96 | | 63 | 28/03/2019 |
| Totales | | $154,365.84 | | | | $154,365.84 | | | $154,365.84 | | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones III, IV y V, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 24 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, XIV, XV, XVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22, 32 fracción III y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 66 del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII y 45 fracciones II, VIII y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); así como los montos establecidos en la Segunda Reunión Ordinaria del 07 de febrero de 2019, del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-128-47 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 129 Con Observación Solventada.**
Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio, se detectaron Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, cubiertos con recursos del Fondos de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019, Gastos Catastróficos 2019, Seguro Popular 2019 y Programa Presupuestario U013 2019; y a la cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos, cubiertos con recursos del Subsidio Estatal 2019; observándose que algunos Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos carecen del sello de "operado". A continuación, se detallan algunos ejemplos:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque/transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Nombre del Proveedor | Concepto | |
| 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | | | | | | | | | | | | |
| DDL0000268 | 09/05/2019 | $1,181,149.29 | EBI0000029 | 2556 | 15/05/2019 | $1,181,149.29 | H10726 | 26/03/2019 | $1,181,149.29 | Medigroup del Pacífico, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (alteplasa solución inyectable 50 mg, fosfolipidos de pulmón porcino 80 mg.). | Solventado. |
| DDL0000541 | 20/06/2019 | 1,306,648.00 | D0000232 | SIAFF 113 | 24/07/2019 | 1,895,127.00 | 4297F | 18/07/2019 | 19,148.00 | Servicios de Farmacia Prefarma, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (trimetropina-sulfametoxazol solución inyectable 160 mg.). | Solventado. |
| DDL0000781 | 23/07/2019 | 1,968,461.47 | D0000343 | SIAFF 109 | 23/07/2019 | 1,968,461.47 | PT 258035 | 31/05/2019 | 287,370.75 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxígeno medicinal líquido, oxígeno medicinal USP E. | Solventado. |
| | | | | | | | PW 146633 | 30/05/2019 | 114,646.95 | Infra, S.A. de C.V. | Compra de oxígeno medicinal en cilindro. | Solventado. |
| DDL0001316 | 31/10/2019 | 2,278,728.04 | EEC0005211 | 3390 | 31/10/2019 | 2,278,728.04 | 13574 | 04/04/2019 | 1,101,031.66 | Cometa Mercantil, S.A. de C.V. | Compra de medicamentos (ketorolako solución inyectable, levofloxacino tableta, loperamida comprimido, losartán grageas, metotrexato). | Solventado. |
| DDL0001838 | 31/12/2019 | 1,056,922.77 | EEP0000071 | 71 | 31/12/2019 | 9,285,795.16 | F4091 | 31/12/2019 | 35,686.26 | Dolores Verdugo Araux | Compra de medicamentos (nistatina óvulos, verpamlo 80 mg.). | Solventado. |
| Totales | | $7,791,909.57 | | | | $16,609,260.96 | | | $2,739,032.91 | | | |
| 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos | | | | | | | | | | | | |
| DDL0000800 | 31/05/2019 | $158,300.00 | EEF0000256 | 23880 | 04/06/2019 | $158,300.00 | 3225465 | 04/06/2019 | $0.00 | Sodexo Motivation Solutions México, S.A. de C.V. | Compra de vales de combustible | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| DDL0001039 | 26/12/2019 | 110,000.00 | EEF0000661 | 51290 | 10/12/2019 | 110,000.00 | 3876273 | 10/12/2019 | 0.00 | | | |
| DDL0001902 | 31/12/2019 | 153,000.00 | EEF0000703 | 86580 | 19/12/2019 | 153,000.00 | 3895265 | 19/12/2019 | 0.00 | | | |
| Total | | $421,300.00 | | | | $421,300.00 | | | $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, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción II de

la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1, 6 tercer párrafo, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XV, XVIII y XXX de Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; cláusula séptima fracción XI del Convenio Específico de Colaboración en Materia de Transferencia de Recursos Presupuestarios Federales con el Carácter de Subsidios Para la Operación del Programa "Atención a la Salud y Medicamentos Gratuitos para la Población sin Seguridad Social Laboral", celebrado entre la Secretaría de Salud con el Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, proporcionaron los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos número H10726, 4297F, PT 258035, PW 146633, 13574 y F4091, mismos que contienen el sello de operado; quedando pendiente de solventar los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos número 3225465, 3876273 y 3895265, por lo anterior, la observación persiste.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia certificada de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos número 3225465, 3876273 y 3895265, los cuales cuentan con el sello de "operado", por lo anterior, la observación se solventa.

## 3000 Servicios Generales

Los Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios Generales, seleccionando para su revisión un importe de $624,565,274.11, del cual se fiscalizó un importe de $287,518,455.78, que representa el 46.03%; mismo que se integra de la siguiente manera:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Universo Seleccionado | Muestra Auditada | % de la Muestra |
|---|---|---|---|---|
| 5131 | Servicios Básicos. | $73,358,542.62 | $17,809,191 35 | 24.28 |
| 5132 | Servicios de Arrendamiento. | 33,488,175.72 | 24,439,245.90 | 72.98 |
| 5133 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios. | 267,246,787.07 | 135,966,681.41 | 50.88 |
| 5134 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales. | 7,903,350.62 | 4,911,264.21 | 62.14 |
| 5135 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación. | 206,885,973.82 | 84,155,940.18 | 40.68 |
| 5136 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad. | 2,421,835.91 | 2,131,591.08 | 88.02 |
| 5137 | Servicios de Traslado y Viáticos. | 18,817,155.16 | 5,224,750.00 | 27.77 |
| 5138 | Servicios Oficiales. | 1,590,854.84 | 997,565.00 | 62.71 |
| 5139 | Otros Servicios Generales. | 12,852,598.35 | 11,882,226.65 | 92.45 |
| **Totales** | | **$624,565,274.11** | **$287,518,455.78** | **46.03%** |

## 5131 Servicios Básicos.

Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto Servicios Básicos, seleccionando para su revisión un importe de $73,358,542.62, del cual se fiscalizó un importe de $17,809,191.35, que representa el 24.28%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables; asimismo, se realizó selectivamente la consulta de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT). A continuación, se integra:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Revisada |
|---|---|---|---|
| 5131 | Servicios Básicos | FASSA 2019 | $16,891,073.39 |
| | | AFASPE 2019 | 279,000.00 |
| | | Subsidio Estatal 2019 | 65,990.96 |
| | | Cuotas de Recuperación 2019 | 290,000.00 |
| | | Aportación Solidaria Estatal 2019 | 283,127.00 |
| **Total** | | | **$17,809,191.35** |

De su análisis se detectó lo siguiente:

### Resultado Núm. 130 Con Observación.

Al analizar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5131 Servicios Básicos, las cuales fueron cubiertas con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud de Sinaloa (FASSA 2019) por importe de $472,455.00, se detectaron pagos por concepto de agua potable, observándose que omiten anexar a las pólizas el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso que soporte el gasto realizado, lo anterior derivado de que no se lleva un adecuado control de la documentación que soporte el gasto realizado. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza de Egresos | Cheque/Transferencia | | | Proveedor | Fecha de cobro s/estado de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A., número 0112554356 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | | |
| DDL0000550 | 25/04/2019 | $176,769.00 | EEC0001462 | 313509 RBO 15365740 | 02/05/2019 | $176,769.00 | Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Culiacán. | 02/05/2019 |
| DDL0000470 | 17/05/2019 | 151,198.00 | EEC0001946 | 313509 RBO 15401889 | 24/05/2019 | 151,198.00 | Junta Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Culiacán. | 24/05/2019 |
| DDL0000172 | 05/07/2019 | 144,488.00 | EEC0003215 | 0001941 | 18/07/2019 | 144,488.00 | Junta de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Ahome | 22/07/2019 |
| Total | | $472,455.00 | | | | $472,455.00 | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 41, 42 fracción IX y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones III, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa" y “Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficios número ASE/AUD/B/2066/2020 y ASE/AUD/B/2152/2020 de fechas 03 y 21 de septiembre de 2020, respectivamente, emitidos por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitaron los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos correspondientes a las pólizas observadas; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0561/2020 de fecha 29 de septiembre de 2020, proporcionó oficio de fecha 30 de marzo de 2020, dirigido al Gerente General de la Junta de Agua Potable y Alcantarillado de Culiacán, mediante el cual le informa que a partir del ejercicio fiscal 2020 será de carácter obligatorio adjuntar al trámite de pago de servicios básicos el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso; sin embargo, no proporcionan los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos correspondientes a las pólizas observadas, por lo anterior, la observación persiste.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-130-48 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las

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

**Resultado Núm. 131 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5131 Servicios Básicos, cubiertas con recursos del Subsidio Estatal 2019, se detectaron gastos por concepto de servicio de gas L.P., observándose que se realizaron pagos correspondientes al ejercicio fiscal 2018 por importe de $65,990.96, con presupuesto del ejercicio fiscal 2019, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control en la administración y ejercicio de los recursos. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Fecha de Cobro según Estado de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A. número 0112554801 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Proveedor | Importe | |
| DDL0000603 | 26/04/2019 | $65,990.96 | EEF0000147 | 0000107 | 09/05/2019 | $82,342.31 | HCD-4796 | 05/01/2018 | Horizon Estrategias Comerciales de Occidente, S.A. de C.V. | $5,000.00 | 16/05/2019 |
| | | | | | | | HCD-4797 | 05/01/2018 | | 9,990.96 | |
| | | | | | | | HCD-4820 | 09/01/2018 | | 6,000.00 | |
| | | | | | | | HCD-4998 | 26/01/2018 | | 10,000.00 | |
| | | | | | | | HCD-5041 | 30/01/2018 | | 7,000.00 | |
| | | | | | | | HCD-5062 | 02/02/2018 | | 10,000.00 | |
| | | | | | | | HCD-5108 | 06/02/2018 | | 5,000.00 | |
| | | | | | | | HCD-5168 | 16/02/2018 | | 13,000.00 | |
| Total | | $65,990.96 | | | | $82,342.31 | | | | $65,990.96 | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 6, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22 y 32 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; y lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

"Revelación Suficiente", "Importancia Relativa", "Consolidación de la Información Financiera", "Devengo Contable", "Registro e Integración Presupuestaria" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-131-49 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 132 Con Observación.**
Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019 afectadas a la cuenta 5131 Servicios Básicos, se detectó que en la póliza de egreso número EEC0004228, de fecha 18 de septiembre de 2019, se realizó el pago del recibo de cobro número 01546791100308190915000307549 2 que comprende el periodo del 31 de julio de 2019 al 31 de agosto de 2019, por importe de $307,549.00, por concepto de Servicio C.F.E., mediante transferencia con Guía CIE 2346641, cobrado el día 18 de septiembre de 2019, según estado de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A., número 0112554356; observándose que el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, cubierto con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud de Sinaloa (FASSA 2019), no contiene folio fiscal, por lo que no fue posible validarlo ante el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT), lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soporta los pagos realizados.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 6, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones III, IX, XIV, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como lo señalado en los numerales 10 y 12 del

Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa“ número 102 el 11 de agosto de 2017; y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa" y “Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-132-50 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 133 Con Observación Solventada.**
Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019 afectadas a la cuenta 5131 Servicios Básicos, se detectó que en la póliza de egreso número EEC0000647, de fecha 07 de marzo de 2019, por importe de $548,792.00, se realizó pago del recibo de cobro número 01546080303664190315000548792 3 que comprende el periodo del 31 de enero de 2019 al 28 de febrero de 2019, por importe de $548,792.00, por concepto de Servicio C.F.E., mediante transferencia con Guía CIE 0578869, cobrado el día 07 de marzo de 2019, según estado de cuenta bancario de BBVA Bancomer, S.A., número 0112554356; se detectó que el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, cubierto con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud de Sinaloa (FASSA 2019), se encuentra timbrado por importe de $263,204.98, ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), observándose que omiten Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, por importe de $285,587.02, correspondiente a un adeudo anterior según recibo de cobro, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soporta los pagos realizados.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 6, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones III, IX, XIV, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48,

59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22 y 32 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como lo señalado en los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2389/2020 de fecha 28 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso por importe de $285,587.02; en respuesta Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0649/2020, de fecha 04 de noviembre de 2020, proporciona Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso folio 47532EE de fecha 02 de febrero de 2019, mismo que se encuentra vigente ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT); por lo que, se solventa esta observación.

**Resultado Núm. 134 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019 afectadas a la cuenta 5131 Servicios Básicos, se detectó que en la póliza de cheque número EEC0003715, de fecha 21 de agosto de 2019, por importe de $482,798.00, se realizó pago de los recibos, que comprenden el periodo del 30 de junio de 2019 al 31 de julio de 2019, por importe de $482,798.00, por concepto de Servicio C.F.E.; observándose que de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, cubiertos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud de Sinaloa (FASSA 2019), omiten proporcionar la página número 02 de los recibos de cobro, por lo que no fue posible validarlos en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT), lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soporta los pagos realizados. A continuación, se detalla:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Transferencia | | | Recibo | | Fecha de cobro s/estado de cuenta 0112554356 BBVA Bancomer, S.A. | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Guía CIE | Fecha | Importe | Número | Importe | | |
| DDL0000046 | 06/08/2019 | $482,798.00 | EEC0003715 | 3356474 | 21/08/2019 | $320,612.00 | 01546791100308190 8150003206128 | $320,612.00 | 21/08/2019 | |
| | | | | 3356485 | 21/08/2019 | 162,186.00 | 01546130500911190 8150001621865 | 162,186.00 | | Solventado. |
| Total | | $482,798.00 | | | | $482,798.00 | | $482,798.00 | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 6, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones III, IX, XIV, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22 y 32 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como lo señalado en los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa“ número 102 el 11 de agosto de 2017; y el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa" y “Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2389/2020 de fecha 28 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la página número 02 de los recibos de cobro; en respuesta Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0649/2020, de fecha 04 de noviembre de 2020, proporcionó la hoja 02 de ambos recibos; sin embargo, en lo que respecta al recibo número 01546791100308190815000320612 8, por importe de $320,612.00, éste no contiene folio fiscal, por lo que no es posible validarlo ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), solventando únicamente lo que respecta al recibo de cobro número 01546130500911190815000162186 5, por importe de $162,186.00, el cuál fue validado ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), por lo anterior, la observación persiste.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-134-51 **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.

**5132 Servicios de Arrendamiento.**

**Resultado Núm. 135 Sin Observación.**

Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos en la cuenta 5132 Servicios de Arrendamiento seleccionando para su revisión un importe de $33,488,175.72 del cual se fiscalizó un importe de $24,439,245.90 que representa el 72.98%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación, que contara con los contratos respectivos y documentación justificativa del gasto; además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables; asimismo, se realizó selectivamente la consulta de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT). A continuación, se integra:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Revisada |
|---|---|---|---|
| 5132 | Servicios de Arrendamiento | FASSA 2019 | $21,525,675.12 |
| | | Seguro Popular 2019 | 2,913,570.78 |
| **Total** | | | **$24,439,245.90** |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 24 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Sector Público; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 tercer párrafo, 6, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22, 32 y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; y lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos

de Contabilidad Gubernamental "Consistencia", "Importancia Relativa" y "Revelación Suficiente", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios.**

Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios de Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, seleccionado para revisión un monto de $267,246,787.07, del cual se fiscalizó un importe de $135,966,681.41, que representa el 50.88%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables, así como que contara con los contratos respectivos; asimismo, se realizó selectivamente la consulta de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT). A continuación, se integra:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Revisada |
|---|---|---|---|
| 5133 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios. | Seguro Popular 2018 | $10,067,869.22 |
| | | Seguro Popular 2019 | 101,968,736.19 |
| | | Cuotas de Recuperación 2019 | 8,010,940.40 |
| | | FASSA 2019 | 15,919,135.60 |
| **Total** | | | **$135,966,681.41** |

De su análisis se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 136 Con Observación Solventada.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, se detectaron pagos cubiertos con recursos del Seguro Popular 2019, por concepto de servicios médicos, por importe de $12,958,172.00; observándose que omiten proporcionar la evidencia justificativa que comprueba la recepción de los servicios prestados, consistente en póliza de afiliación vigente, identificación oficial y hoja de referencia de alguna Unidad Médica de los Servicios de Salud de Sinaloa; lo anterior derivado de una inadecuada justificación del gasto realizado. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza Egresos | Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) Impreso | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Folio SIAFF | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | Concepto |
| DDL0000513 | 19/06/2019 | $6,856,004.00 | D0000261 | 3 | 21/06/2019 | $6,358,940.00 | B-15952 | 21/01/2019 | $722,259.00 | Hospital Civil de Culiacán | Servicios médicos varios enero, febrero, marzo y abril 2019. |
| | | | | | | | B-16047 | 31/01/2019 | 774,085.00 | | |
| | | | | | | | B-16082 | 07/02/2019 | 858,061.00 | | |
| | | | | | | | B-16113 | 11/02/2019 | 457,194.00 | | |
| | | | | | | | B-16165 | 19/02/2019 | 671,030.00 | | |
| | | | | | | | B-16238 | 26/02/2019 | 645,313.00 | | |

| Póliza | | | Póliza Egresos | Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) Impreso | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Folio SIAFF | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | Concepto |
| | | | | | | | B-16308 | 05/03/2019 | 636,800.00 | | |
| | | | | | | | B-16363 | 11/03/2019 | 482,121.00 | | |
| | | | | | | | B-16448 | 20/03/2019 | 649,331.00 | | |
| | | | | | | | B-16495 | 26/03/2019 | 462,746.00 | | |
| | | | | 6 | | 497 064.00 | B-15952 | 03/04/2019 | 497 064.00 | | |
| DDL0001356 | 31/10/2019 | 2,027,045.00 | D0000550 | 220 | 31/10/2019 | 54,300.00 | B-17682 | 10/09/2019 | 54,300.00 | Hospital Civil de Culiacán | Servicios médicos varios septiembre y octubre 2019. |
| | | | | 223 | | 451,456.00 | B-17737 | 18/09/2019 | 451,456.00 | | |
| | | | | 226 | | 764,174.00 | B-17795 | 25/09/2019 | 764,174.00 | | |
| | | | | 247 | | 757,115.00 | B-17860 | 07/10/2019 | 757,115.00 | | |
| DDL0001570 | 26/11/2019 | 4,075,123.00 | D0000588 | 256 | 30/11/2019 | 1,684,789.00 | B-17951 | 17/10/2019 | 1,081,372.00 | Hospital Civil de Culiacán | Servicios médicos varios octubre y noviembre 2019. |
| | | | | | | | B-17977 | 21/10/2019 | 603,417.00 | | |
| | | | | 276 | | 1,099,931.00 | B-18049 | 29/10/2019 | 994,081.00 | | |
| | | | | | | | B-18051 | 29/10/2019 | 105,850.00 | | |
| | | | | 286 | | 1,290,403.00 | B-18100 | 06/11/2019 | 662,608.00 | | |
| | | | | | | | B-18103 | 06/11/2019 | 627,795.00 | | |
| Total | | $12,958,172.00 | | | | $12,958,172.00 | | | $12,958,172.00 | | |

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, 19, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 41, 42 fracción VI y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Consistencia", "Importancia Relativa" y "Revelación Suficiente", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, proporcionaron la documentación justificativa que comprueba la recepción de los servicios prestados del total de pólizas observadas, consistente en póliza de afiliación vigente, identificación oficial y hoja de referencia de alguna Unidad Médica de los Servicios de Salud de Sinaloa, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 137 Con Observación Solventada.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos

y Otros Servicios, se detectó que mediante póliza de diario número DDL0002315 de fecha 31 de diciembre de 2019, se realiza el registro de Servicios Integrales de Laboratorio por importe de $2,555,104.00; observándose que omiten proporcionar documento que ampare el registro del devengo realizado.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 tercer párrafo, 6, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental “Revelación Suficiente”, “Importancia Relativa”, “Devengo Contable” y “Consistencia”, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2246/2020, de fecha 09 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó el documento que ampare el devengo registrado; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio SSS/DAI/0617/2020, de fecha 15 de octubre de 2020, proporcionó los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos número B-18493, B-18494 y B-18495, todos de fecha 27 de diciembre de 2019 y B-18505 de fecha 28 de diciembre de 2019, por importes de $690,736.00, $768,000.00, $39,000.00 y $1,057,368.00, respectivamente, los cuales amparan el registro del devengo contable realizado, por lo anterior, la observación se solventa.

**5134 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales.**

**Resultado Núm. 138 Sin Observación.**
Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales, seleccionando para su revisión un monto de $7,903,350.62, del cual se fiscalizó un importe de $4,911,264.21, que representa el 62.14%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables; asimismo, se realizó selectivamente la consulta de los Comprobantes

Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT). A continuación, se integra:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Revisada |
|---|---|---|---|
| 5134 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | FASSA 2019 | $4,911,264.21 |
| **Total** | | | **$4,911,264.21** |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 42 fracción VI y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 51, 55 segundo párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; y lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación.**

Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación, seleccionando para revisión un importe de $206,885,973.82, del cual se fiscalizó un importe de $84,155,940.18, que representa el 40.68%; verificando que la partida se hayan ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables; asimismo, se realizó selectivamente la consulta de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT). A continuación, se integra:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Revisada |
|---|---|---|---|
| 5135 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | Aportación Solidaria Estatal 2018 | $998,760.00 |
| | | Aportación Solidaria Estatal 2019 | 43,749,443.70 |
| | | Cuotas de Recuperación 2019 | 939,542.00 |
| | | Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos 2019 | 3,944,928.62 |
| | | Programa Presupuestario U013 | 9,200,101.30 |
| | | Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 | 4,593,145.95 |
| | | Seguro Popular 2018 | 3,110,585.19 |
| | | Seguro Popular 2019 | 17,619,433.42 |
| **Total** | | | **$84,155,940.18** |

De su análisis se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 139 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación, se detectaron pagos por concepto de anticipo a contratistas por trabajos de mantenimiento y conservación de bienes inmuebles, cubiertos con recurso de Aportación Solidaria Estatal 2019, por importe de $7,703,642.64 y del Programa Presupuestario U013 por importe de $2,760,441.98; observándose que éstos se registraron incorrectamente en esta cuenta, debiendo registrarse en la cuenta 1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza de Egreso | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Concepto | Contratista |
| DDL0000119 | 03/10/2019 | $1,016,125.06 | EEM0000048 | 44 | 28/11/2019 | $1,016,125.06 | 124 | 04/09/2019 | $1,016,125.06 | 35% Anticipo referente al contrato SSS/SO/INV/004/19. | Pérez Arredondo Jesús Valentín |
| DDL0000123 | 03/10/2019 | 878,149.51 | EEM0000051 | 47 | 28/11/2019 | 878,149.51 | 269 | 04/09/2019 | 878,149.51 | 35% Anticipo referente al contrato SSS/SO/INV/006/19. | Isrrael López Valenzuela |
| DDL0000125 | 03/10/2019 | 1,011,406.38 | EEM0000052 | 48 | 28/11/2019 | 1,011,406.38 | B-73 | 03/09/2019 | 1,011,406.38 | 35% Anticipo referente al contrato SSS/SO/INV/008/19. | Mospal Construcciones, S.A. de C.V. |
| DDL0000121 | 13/10/2019 | 992,401.85 | EEM0000050 | 46 | 28/11/2019 | 992,401.85 | 803 | 19/09/2019 | 992,401.85 | 35% Anticipo referente al contrato SSS/SO/INV/009/19. | Construcciones Civiles y Electromecánicas Zare, S.A. de C.V. |
| DDL0000047 | 04/11/2019 | 1,011,754.59 | EEM0000067 | 60 | 30/12/2019 | 1,011,754.59 | 276 | 14/10/2019 | 1,011,754.59 | 35% Anticipo referente al contrato SSS/SO/INV/015/19. | Isrrael López Valenzuela |
| DDL0000394 | 11/11/2019 | 1,398,036.79 | EEM0000068 | 61 | 30/12/2019 | 1,398,036.76 | 274 | 04/10/2019 | 1,398,036.79 | 35% Anticipo referente al contrato SSS/SO/LP/001/19. | Isrrael López Valenzuela |
| DDL0000396 | 11/11/2019 | 698,669.84 | EEM0000069 | 62 | 30/12/2019 | 698,669.84 | C656 | 30/10/2019 | 698,669.84 | 35% Anticipo referente al contrato SSS/SO/017/19. | Construcciones Electromecánicas Omar, S.A. de C.V. |
| DDL0001114 | 21/11/2019 | 697,098.62 | EEM0000096 | 89 | 31/12/2019 | 697,098.62 | 275 | 14/10/2019 | 697,098.62 | 35% Anticipo referente al contrato SSS/SO/INV/012/19. | Isrrael López Valenzuela |
| DDL0000428 | 10/12/2019 | 836,815.30 | EEP0000013 | 19 | 11/12/2019 | 1,405,441.60 | 70 | 24/11/2019 | 836,815.30 | 30% Anticipo referente al contrato SSS/SO/INV/021/19. | Ildefonso Ramos Villegas |
| DDL0000417 | 10/12/2019 | 596,922.46 | EEP0000006 | 6 | 10/12/2019 | 1,019,798.53 | 283 | 24/11/2019 | 596,922.46 | 30% Anticipo referente al contrato SSS/SO/INV/028/19. | Isrrael López Valenzuela |
| DDL0000427 | 10/12/2019 | 568,626.30 | EEP0000013 | 13 | 11/12/2019 | 1,405,441.60 | 71 | 24/11/2019 | 568,626.30 | 30% Anticipo referente al contrato SSS/SO/INV/032/19. | Ildefonso Ramos Villegas |
| DDL0000413 | 10/12/2019 | 758,077.92 | EEP0000005 | 5 | 10/12/2019 | 758,077.92 | 49 | 29/11/2019 | 477,936.84 | 30% Anticipo referente al contrato SSS/SO/INV/029/19. | Quintero Armenta José Miguel |
| Totales | | $10,464,084.62 | | | | $12,292,402.26 | | | $10,183,943.54 | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 51, 55 segundo párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental en relación con los capítulos III Plan de Cuentas y IV Instructivos de Manejo de Cuentas; el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", ambos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); y los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 del 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-139-52 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 140 Con Observación.**
Al analizar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas la cuenta 5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación, se detectaron pagos por concepto de trabajos de mantenimiento y conservación de bienes inmuebles cubiertos con recurso de Aportación Solidaria Estatal 2019 por importe de $23,613,944.76, Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 por importe de $2,878,446.49 y del Programa Presupuestario U013 por importe de $6,439,659.32; observándose que éstos se registraron incorrectamente en esta cuenta, debiendo ser registrados en la cuenta 1236 Construcciones en Proceso en Bienes Propios, debido a que los trabajos fueron realizados de acuerdo a lo establecido en los artículos 3 y 4 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, y los artículos 5 y 6 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa, debiendo ser considerados como tales. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza de Egreso | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Concepto | Contratista |
| DDL0000160 | 05/09/2019 | $2,878,446.49 | EEC0003978 | 2513 | 09/09/2019 | $2,866,039.39 | 123 | 30/09/2019 | $2,878,446.49 | Estimación No. 1 (Única) referente al contrato SSS/SO/INV/001/19. | Jesús Valentín Pérez Arredondo |
| DDL0000237 | 07/10/2019 | 494,717.62 | EEM0000093 | 86 | 31/12/2019 | 475,029.82 | 273 | 25/09/2019 | 494,717.62 | Estimación No. 2 (Dos) Finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/006/19. | Israel López Valenzuela |
| DDL0000281 | 08/10/2019 | 1,135,838.73 | EEM0000094 | 87 | 31/12/2019 | 1,090,646.21 | 272 | 25/09/2019 | 1,135,838.73 | Estimación No. 1 (Uno) referente al contrato SSS/SO/INV/006/19. | Israel López Valenzuela |
| DDL0001227 | 30/10/2019 | 1,947,708.83 | EEM0000105 | 98 | 31/12/2019 | 1,897,337.05 | 2597 | 21/10/2019 | 1,947,708.83 | Estimación No. 1 (Uno) Finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/005/19. | EGA Industrial Eléctrico, S.A. de C.V. |
| DDL0001519 | 29/11/2019 | 925,374.00 | EEM0000072 | 65 | 30/12/2019 | 888,555.41 | B-80 | 26/11/2019 | 925,374.00 | Estimación No. 1 (Uno) referente al contrato SSS/SO/INV/008/19. | Mospal Construcciones, S.A. de C.V. |
| DDL0001514 | 29/11/2019 | 1,843,030.39 | EEM0000111 | 104 | 31/12/2019 | 1,769,700.25 | 835 | 22/11/2019 | 1,843,030.39 | Estimación No. 1 (Uno) Finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/009/19. | Construcciones Civiles y Electromecánicas Zare, S.A. de C.V. |
| DDL0000102 | 04/12/2019 | 952,937.13 | EEM0000070 | 63 | 30/12/2019 | 915,021.65 | B-83 | 26/11/2019 | 952,937.13 | Estimación No. 2 (Dos) Finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/008/19. | Mospal Construcciones, S.A. de C.V. |
| DDL0000623 | 16/12/2019 | 1,878,901.01 | EEM0000100 | 93 | 31/12/2019 | 1,804,142.68 | 286 | 09/12/2019 | 1,878,901.01 | Estimación No. 1 (Uno) Finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/015/19. | Israel López Valenzuela |
| DDL0000706 | 17/12/2019 | 2,107,778.82 | EEM0000115 | 108 | 31/12/2019 | 2,053,267.30 | 148 | 13/12/2019 | 2,107,778.82 | Estimación No. 1 (Única) referente al contrato SSS/SO/INV/013/19. | Pérez Arredondo Jesús Valentín |
| DDL0000654 | 17/12/2019 | 1,297,529.69 | EEM0000101 | 94 | 31/12/2019 | 1,245,903.84 | C671 | 03/12/2019 | 1,297,529.69 | Estimación No. 1 (Uno) Única referente al contrato SSS/SO/017/19. | Construcciones Electromecánicas Omar, S.A. de C.V. |
| DDL0000782 | 18/12/2019 | 1,768,269.86 | EEP0000022 | 22 | 18/12/2019 | 1,757,380.43 | 52 | 16/12/2019 | 1,768,269.86 | Estimación No. 1 (Uno) Finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/029/19. | Quintero Armenta José Miguel |
| DDL0000980 | 23/12/2019 | 1,952,452.49 | EEP0000034 | 34 | 23/12/2019 | 1,940,429.78 | 273 | 18/12/2019 | 1,952,452.49 | Estimación No. 1 (Uno) Finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/021/19. | Ildefonso Ramos Villegas |
| DDL0000979 | 23/12/2019 | 1,392,560.49 | EEP0000035 | 35 | 26/12/2019 | 1,383,985.13 | 287 | 18/12/2019 | 1,392,560.49 | Estimación No. 1 (Uno) Finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/028/19. | Israel López Valenzuela |
| DDL0001357 | 30/12/2019 | 2,595,783.99 | EEM0000148 | 140 | 23/01/2020 | 2,492,495.52 | 290 | 18/12/2019 | 2,595,783.99 | Estimación No. 1 (Uno) referente al contrato SSS/SO/LP/001/19. | Israel López Valenzuela |
| DDL0001417 | 30/12/2019 | 1,294,303.64 | EEM0000149 | 141 | 23/01/2019 | 1,242,801.86 | 288 | 18/12/2019 | 1,294,303.64 | Estimación No. 1 (Uno) Finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/012/19. | Israel López Valenzuela |
| DDL0001298 | 30/12/2019 | 1,886,590.15 | EEM0000130 | 122 | 23/01/2020 | 1,811,519.93 | 149 | 17/12/2019 | 1,886,590.15 | Estimación No. 1 (Uno) Finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/004/19. | Pérez Arredondo Jesús Valentín |
| DDL0001603 | 31/12/2019 | 1,326,376.48 | EEP0000057 | 57 | 31/12/2019 | 1,318,208.36 | 272 | 18/12/2019 | 1,326,376.48 | Estimación No. 1 (Uno) Finiquito referente al contrato SSS/SO/INV/032/19. | Ildefonso Ramos Villegas |
| DDL0001749 | 31/12/2019 | 2,934,200.00 | EEM0000292 | 991 | 11/02/2020 | 2,858,315.52 | 46 | 26/12/2019 | 2,934,200.00 | Estimación No. 1 (Uno) referente al contrato SSS/SO/ADJ/085/19. | Guadalca Constructora, S.A. de C.V. |
| DDL0001807 | 31/12/2019 | 2,319,250.76 | EEM0000293 | 990 | 11/02/2020 | 2,259,270.14 | 395 | 26/12/2019 | 2,319,250.76 | Estimación No. 1 (Uno) referente al contrato SSS/SO/ADJ/086/19. | Ma Construcciones Eléctricas, S.A. de C.V. |
| Totales | | $32,932,050.57 | | | | $32,070,050.27 | | | $32,932,050.57 | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 3 y 4 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 51, 55 segundo párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 5 y 6 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental en relación con los capítulos III Plan de Cuentas y IV Instructivos de Manejo de Cuentas; el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", ambos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); y los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 del 11 de agosto de 2017.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-140-53 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 141 Con Observación Solventada.**
Al verificar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación, se analizó el expediente de la adjudicación directa por concepto Mantenimiento preventivo y correctivo al equipo de Braquiterapia Alta Tasa para el Instituto Sinaloense de Cancerología, con recurso del Fondo de Protección contra Gastos Catastróficos 2019, adjudicado al proveedor Electrónica y Medicina, S.A. de C.V., por importe de $2,341,969.34, según contrato número SSS/049/2019 de fecha 02 de septiembre de 2019; observándose que omiten anexar al expediente el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa, en la cual se autorizó dicha adjudicación.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 24 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 2, 41 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUB/B/2389/2020, de fecha 28 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la documentación observada; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio SSS/DAI/0649/2020, de fecha 04 de noviembre de 2020, proporcionó el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondiente a la Sexta Sesión Extraordinaria 2019, en la cual se autorizó dicha adjudicación; por lo que, se solventa esta observación.

**Resultado Núm. 142 Con Observación Solventada.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación, se detectó que mediante póliza de egreso número EDX0000088 de fecha 31 de diciembre de 2019, se registró el pago con cheque número 947 del banco BBVA Bancomer, S.A., número 0111962086, de fecha 31 de diciembre de 2019, por importe de $939,542.00, con recurso de Cuotas de Recuperación 2019, por concepto de servicio de instalación de cocina para el Hospital General de Mazatlán Sinaloa, a favor del proveedor Meditems, S.A. de C.V., amparado con pedido de adquisición número 1264 y Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número C-171, de fecha 17 de diciembre de 2019; observándose que omiten proporcionar cotizaciones de cuando menos tres proveedores que acrediten el proceso de adjudicación realizado.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones III, IV y V, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, XIV, XV, XVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22, 32 fracción III y 52 penúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII y 45 fracciones II, VIII y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); así como los montos establecidos en la Segunda Sesión Ordinaria del 07 de febrero de 2019 del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicio de Servicios de Salud de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2389/2020, de fecha 28 de octubre de 2020, emitidos por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la documentación observada; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio SSS/DAI/0649/2020, de fecha 04 de noviembre de 2020, proporcionó las cotizaciones de cuando menos tres proveedores que acreditan el proceso de adjudicación realizado; por lo que, se solventa esta observación.

**Resultado Núm. 143 Con Observación Solventada.**

Al verificar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación, se detectaron pagos con del recurso Seguro Popular 2018 y Seguro Popular 2019, los cuales se adjudicaron mediante Licitación Pública Nacional; observándose que omiten anexar a los expedientes la siguiente documentación:

| Licitación | Contrato | | | Proveedor Adjudicado | Concepto | Documentación Omitida | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número | Fecha | Importe | | | | |
| LA-925006998-E2-2019 | SSS-LPNP-006-E2-2019 | 01/02/2019 | $24,676,598.43 | Especialistas en Limpieza Empresarial, S.A. de C.V. | Servicio de limpieza para unidades médicas, jurisdicciones sanitarias y oficinas administrativas. | Manifiesto de interés de participación del licitante Insumos Comerciales del Golfo, S.A. de C.V., en participación conjunta con la empresa Desarrollo Corporativo Saic, S.A. de C.V.; así como el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de | Solventado. |

| Licitación | Contrato | | | Proveedor Adjudicado | Concepto | Documentación Omitida | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número | Fecha | Importe | | | | |
| | | | | | | Servicios de Salud de Sinaloa donde se autorizó dicha adquisición. | |
| LA-925006998-E17-2019 | SSS-LPNP-015-E17-2017 | 05/08/2019 | 1,654,276.00 | Dicipa, S.A. de C.V. | Mantenimiento preventivo y correctivo a equipos de mastografía. | Manifiesto de interés de participación del licitante Dimeyra, S. de R.L. de C.V. | Solventado. |
| Total | | | $26,330,874.43 | | | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracciones III, IV y V, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 24, 26 fracción I, 28 fracción I, 33 Bis y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII y 45 fracciones II, VIII y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2389/2020, de fecha 28 de octubre de 2020, emitidos por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó la documentación omitida en los expedientes de adquisición; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio SSS/DAI/0649/2020, de fecha 04 de noviembre de 2020, proporcionó los Manifiestos de interés de participación de los licitantes Insumos Comerciales del Golfo, S.A. de C.V., en participación conjunta con la empresa Desarrollo Corporativo Saic, S.A. de C.V. y Dimeyra, S. de R.L. de C.V., y el Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa donde se autorizó la adquisición, correspondiente a la licitación número LA-925006998-E2-2019; por lo que, la observación se solventa.

## Obra Publica Registrada en la Cuenta 5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación

Durante el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, a los Servicios de Salud de Sinaloa se le asignaron recursos de diversos programas para ejercer en obras de conservación y mantenimiento de diversas unidades médicas, los cuáles fueron registrados en la cuenta 5135 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y

Conservación, seleccionando para revisión un importe de $43,396,135.19, el cual fue fiscalizado al 100.00%. A continuación, se detalla:

| Concepto | Universo Seleccionado | Muestra Auditada | % de la Muestra |
|---|---|---|---|
| Aportación Solidaria Estatal 2019 | $31,317,587.40 | $31,317,587.40 | 100.00% |
| Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 | 2,878,446.49 | 2,878,446.49 | 100.00% |
| Programa Presupuestario U013 | 9,200,101.30 | 9,200,101.30 | 100.00% |
| **Total** | **$43,396,135.19** | **$43,396,135.19** | **100.00%** |

De las cuentas anteriormente señaladas, se obtuvieron los siguientes resultados:

**Eficacia**

**Resultado Núm. 144 Con Observación.**
Al verificar que se haya dado cumplimiento a la Propuesta Programática de Inversión Autorizada en Obra Pública para el ejercicio fiscal 2019, se observa que los Servicios de Salud de Sinaloa, no proporcionó el Programa Anual de Obra 2019 debidamente validado y autorizado, además, no establece de forma precisa los objetivos y metas de las obras públicas que se han de ejecutar a corto, mediano y largo plazo, por lo que no fue posible determinar la eficacia.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2 y 11 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 26 de la Ley de Planeación para el Estado de Sinaloa; 11 párrafo cuarto fracción I, 17, 18 y 22 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 14 y 15 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 41 fracciones III, XIII y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-144-54 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

## Asignación de Contratos

### Resultado Núm. 145 Con Observación.

Al evaluar el procedimiento que los Servicios de Salud de Sinaloa, utilizó para asignar los contratos de las obras y servicios relacionados con la obra pública que realizó durante el ejercicio fiscal 2019, con el fin de constatar si dichos contratos se distribuyen equitativamente (adjudicación directa, invitación a cuando menos tres personas y licitación pública) entre los contratistas que integran el Padrón de Contratistas, obteniendo los siguientes resultados:

### Adjudicación Directa.

El 66.41% del total de obras y servicios relacionados con la obra pública realizados por contrato otorgados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, se adjudicaron directamente, las cuales se asignaron por esta modalidad al 47.76% del total de contratistas inscritos en el Padrón de Contratistas, lo anterior resulta de los siguientes indicadores:

### Obras y Servicios Relacionados con la Obra Pública Contratados por Adjudicación Directa.

| Evaluación de Obras Contratadas por Adjudicación Directa Respecto al Total de Obras Realizadas | | |
|---|---|---|
| Número de obras y servicios relacionados con la obra pública contratados por adjudicación directa en el ejercicio fiscal 2019. | Numerador | 87 |
| Total de obras y servicios relacionados con la obra pública realizados por contrato durante el ejercicio fiscal de 2019. | Denominador | 131 |
| | Indicador % | **66.41%** |

| Evaluación de Contratistas a los que se les Otorgó Contrato por Adjudicación Directa Respecto a los Inscritos en el Padrón | | |
|---|---|---|
| Número de contratistas que se les otorgó contrato por adjudicación directa en el ejercicio fiscal 2019. | Numerador | 32 |
| Total de contratistas inscritos en el Padrón a la fecha. | Denominador | 67 |
| | Indicador % | **47.76%** |

A continuación, se detallan los 32 contratistas a los que se les adjudicaron directamente los 87 contratos de obra pública:

| Núm. | Persona Física o Moral que Realizó Obra Contratada por Adjudicación Directa | Número de Contratos Otorgados | Porcentaje de Obras Realizadas Respecto al Total de Obras Realizadas por Adjudicación Directa |
|---|---|---|---|
| 1 | Diseño e ingeniería en Avance, S.A. de C.V. | 11 | 12.64% |
| 2 | Jesús Valentín Pérez Arredondo. | 10 | 11.49 |
| 3 | Demmys Iván Briseño Ramírez. | 5 | 5.74 |
| 4 | MA Multiconstrucciones Eléctricas, S.A. de C.V. | 5 | 5.74 |
| 5 | Isrrael López Valenzuela. | 5 | 5.74 |
| 6 | Gilberto Torres Armenta. | 4 | 4.60 |
| 7 | Jorge Alberto Bencomo Armenta. | 4 | 4.60 |
| 8 | 4A Ingeniería y Construcciones, S.A. de C.V. | 3 | 3.45 |
| 9 | Construcciones Electromecánicas Omar, S.A. de C.V. | 3 | 3.45 |
| 10 | Hermelindo Ignacio Zazueta Garza. | 3 | 3.45 |
| 11 | Ramón Antonio Wong López. | 3 | 3.45 |

| Núm. | Persona Física o Moral que Realizó Obra Contratada por Adjudicación Directa | Número de Contratos Otorgados | Porcentaje de Obras Realizadas Respecto al Total de Obras Realizadas por Adjudicación Directa |
|---|---|---|---|
| 12 | Héctor Armando Cruz Kooc. | 3 | 3.45 |
| 13 | EGA Industrial Eléctrico, S.A. de C.V. | 3 | 3.45 |
| 14 | ROVICON, S.A. de C.V. | 2 | 2.30 |
| 15 | Saúl Ignacio Torrontegui Ibarra. | 2 | 2.30 |
| 16 | METOZA Construcción y Acabados, S.A. de C.V. | 2 | 2.30 |
| 17 | Dora Luz Lerma Rodríguez. | 2 | 2.30 |
| 18 | Beatriz Ignacia Osuna Castillo. | 2 | 2.30 |
| 19 | Jose Miguel Quintero Armenta. | 2 | 2.30 |
| 20 | Abel Antonio Gutiérrez Ibarra. | 1 | 1.15 |
| 21 | Arkitectura para la Salud, S.A. de C.V. | 1 | 1.15 |
| 22 | Bárbara Edith Solorza Montiel. | 1 | 1.15 |
| 23 | Construcciones Civiles y Electromecánicas ZARE, S.A. de C.V. | 1 | 1.15 |
| 24 | Francisco Javier Coronel Reyes. | 1 | 1.15 |
| 25 | Grupo Constructor Cln., S.A. de C.V. | 1 | 1.15 |
| 26 | GUADALCA Constructora, S.A. de C.V. | 1 | 1.15 |
| 27 | Juan de Dios Cueto Díaz. | 1 | 1.15 |
| 28 | MOSPAL Construcciones, S.A. de C.V. | 1 | 1.15 |
| 29 | Servicios y Obras del Pacífico RODI, S.A. de C.V. | 1 | 1.15 |
| 30 | TONKAS Construcción, S.A. de C.V. | 1 | 1.15 |
| 31 | VAFERI Construcciones, S.A. de C.V. | 1 | 1.15 |
| 32 | Acabados y Servicios MIRO, S.A. de C.V. | 1 | 1.15 |
| | | **87** | **100 %** |
| | | **Suma** | **Indicador (%)** |

## Invitación a cuando menos tres personas.

El 32.83% del total de obras realizadas por contratos otorgados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, se adjudicaron por invitación a cuando menos tres personas, las cuales se asignaron al 35.82% del total de contratistas inscritos en el Padrón de Contratistas, lo anterior resulta de los siguientes indicadores:

### Obras Contratadas por Invitación a Cuando Menos Tres Personas.

| Evaluación de Obras Contratadas por Invitación a Cuando Menos Tres Personas Respecto al Total de Obras Realizadas | | |
|---|---|---|
| Número de contratos otorgados por invitación a cuando menos tres personas en el ejercicio fiscal 2019. | Numerador | 43 |
| Total de contratos otorgados durante el ejercicio fiscal 2019. | Denominador | 131 |
| | Indicador % | **32.83%** |

| Evaluación de Contratistas a los que se les Otorgó Contrato por Invitación a Cuando Menos Tres Personas Respecto a los Inscritos en el Padrón | | |
|---|---|---|
| Número de contratistas que se les otorgaron contratos por invitación a cuando menos tres personas en el ejercicio fiscal 2019. | Numerador | 24 |
| Total de contratistas inscritos en el Padrón. | Denominador | 67 |
| | Indicador % | **35.82%** |

A continuación, se detallan los 24 contratistas a los que se les adjudicaron los 43 contratos de obras a través de invitación a cuando menos tres personas:

| Núm. | Persona Física o Moral que Realizó Obra Contratada por Invitación a Cuando Menos Tres Personas | Número de Contratos Otorgados | Porcentaje de Obras Realizadas Respecto al Total de Obras Realizadas por Invitación a Cuando Menos Tres Personas |
|---|---|---|---|
| 1 | Jesús Valentín Pérez Arredondo. | 8 | 18.60% |
| 2 | Isrrael López Valenzuela. | 5 | 11.62 |
| 3 | Grupo Constructor Cln., S.A. de C.V. | 3 | 6.97 |
| 4 | VAFERI Construcciones, S.A. de C.V. | 3 | 6.97 |
| 5 | José Miguel Quintero Armenta. | 2 | 4.64 |
| 6 | TRIFAL Construcciones, S.A. de C.V. | 2 | 4.64 |
| 7 | Ildefonso Ramos Villegas. | 2 | 4.64 |
| 8 | EGA Industrial Eléctrico, S.A. de C.V. | 2 | 4.64 |
| 9 | Bárbara Edith Solorza Montiel. | 1 | 2.33 |
| 10 | Construcciones Civiles y Electromecánicas ZARE, S.A. de C.V. | 1 | 2.33 |
| 11 | Construcciones Eléctricas Hidráulicas HZR, S.A. de C.V. | 1 | 2.33 |
| 12 | Construcciones Electromecánicas Omar, S.A. de C.V. | 1 | 2.33 |
| 13 | Construcciones Y Desarrollo SAVARISA, S.A. de C.V. | 1 | 2.33 |
| 14 | DAZO Construcciones, S.A. de C.V. | 1 | 2.33 |
| 15 | Estudios, Proyectos y Construcción de Occidente, S.A. de C.V. | 1 | 2.33 |
| 16 | Gilberto Torres Armenta. | 1 | 2.33 |
| 17 | Grupo GILANT del Noroeste, S.A. de C.V. | 1 | 2.33 |
| 18 | Héctor Armando Cruz Kooc. | 1 | 2.33 |
| 19 | Jorge Alberto Bencomo Armenta. | 1 | 2.33 |
| 20 | José Ricardo Barrios Plascencia. | 1 | 2.33 |
| 21 | Marlén Yolanda Beltrán Guzmán. | 1 | 2.33 |
| 22 | MOSPAL Construcciones, S.A. de C.V. | 1 | 2.33 |
| 23 | ROVICON, S.A. de C.V. | 1 | 2.33 |
| 24 | RSG Proyectos y Edificaciones, S.A. de C.V. | 1 | 2.33 |
| | | **43** | **100%** |
| | | Suma | Indicador (%) |

## Licitación Pública.

El 0.76% del total de obras realizadas por contratos otorgados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, se adjudicaron por licitación pública, las cuales se asignaron al 1.49% del total de contratistas inscritos en el Padrón de Contratistas, lo anterior resulta de los siguientes indicadores:

### Obras Contratadas por Licitación Pública.

| Evaluación de Obras Contratadas por Licitación Pública Respecto al Total de obras Realizadas | | |
|---|---|---|
| Número de contratos otorgados por licitación pública, en el ejercicio fiscal 2019. | Numerador | 1 |
| Total de contratos otorgados durante el ejercicio fiscal 2019. | Denominador | 131 |
| | Indicador % | **0.76%** |
| **Evaluación de Contratistas a los que se les Otorgó Contrato por Licitación Pública Respecto a los Inscritos en el Padrón** | | |
| Número de contratistas que se les otorgaron contratos por licitación pública en el ejercicio fiscal 2019. | Numerador | 1 |
| Total de contratistas inscritos en el Padrón. | Denominador | 67 |
| | Indicador % | **1.49%** |

A continuación, se detalla el contratista al que se le adjudicó el contrato de obra a través de licitación pública:

| Núm. | Persona Física o Moral que Realizó Obra Contratada por Licitación Pública | Número de Contratos Otorgados | Porcentaje de Obras Realizadas Respecto al Total de Obras Realizadas por Licitación Pública |
|---|---|---|---|
| 1 | Isrrael López Valenzuela. | 1 | 100% |
| | | **1** | **100%** |
| | | Suma | Indicador (%) |

Con base en lo anterior, se concluye que los Servicios de Salud de Sinaloa, no ha sido equitativo en la distribución y otorgamiento de contratos respecto al Padrón de Contratistas, privilegiando el procedimiento de adjudicación directa para la contratación de la obra pública, ya que el 66.41% de las obras contratadas se adjudicaron directamente a los contratistas, el 32.83% se adjudicó mediante invitación a cuando menos tres personas y solo el 0.76% se licitó públicamente, lo que deriva que no asegura a los Servicios de Salud de Sinaloa, las mejores condiciones de precio y calidad para aumentar la eficiencia en el gasto efectuado.

AECF-EPE-0072020-2019-RE-145-02 **Recomendación.**
Para que los Servicios de Salud de Sinaloa, realicen las acciones necesarias, a efecto de que se implementen los mecanismos correspondientes tendentes a que exista equidad en la distribución en el otorgamiento de contratos por adjudicación directa entre los registrados en su Padrón de Contratistas; asimismo, por regla general deberá adjudicar las obras públicas por licitación pública y en caso de haber excepciones, la opción de adjudicación se funde y motive, según las circunstancias que concurran en cada caso, en criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad y honradez que aseguren las mejores condiciones para el Ente.

## Aportación Solidaria Estatal 2019

Durante el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, a los Servicios de Salud de Sinaloa se le asignaron recursos de Aportación Solidaria Estatal 2019 para realizar obras de conservación y mantenimiento de diversas unidades médicas en el estado, seleccionando para revisión un importe de $31,317,587.40, el cual fue fiscalizado al 100%. A continuación, se detalla:

| No. de Obra | Oficio de Autorización de Inversión | Modalidad | Contrato | Contratista | Nombre de la Obra | Importe Autorizado | Importe Contratado más Convenio | Importe Ejercido |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | SSS/SF/001824/2019 | Adjudicación directa. | SSS/SO/ADJ/085/19 | GUADALCA Constructora, S.A. de C.V. | Conservación y mantenimiento del inmueble Centro de Salud Culiacán, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa. | $2,935,000.00. | $2,934,200.00 | $2,934,200.00 |
| 2 | SSS/SF/001824/2019 | Adjudicación directa. | SSS/SO/ADJ/086/19 | MA Multiconstrucciones Eléctricas, S.A. de C.V. | Conservación y mantenimiento del inmueble Hospital Pediátrico de Sinaloa, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa. | 2,320,000.00 | 2,319,250.76 | 2,319,250.76 |

| No. de Obra | Oficio de Autorización de Inversión | Modalidad | Contrato | Contratista | Nombre de la Obra | Importe Autorizado | Importe Contratado más Convenio | Importe Ejercido |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | SSS/SF/0001203/2019 | Licitación pública. | SSS/SO/LP/001/19 | C. Isrrael López Valenzuela. | Trabajos de acreditación en el inmueble Hospital General Los Mochis, localidad Los Mochis, Municipio Ahome, Estado Sinaloa. | 4,000,000.00 | 3,994,390.84 | 3,993,820.78 |
| 4 | SSS/SF/0001025/2019 | Invitación a cuando menos tres personas. | SSS/SO/INV/004/19 | C. Jesús Valentín Pérez Arredondo. | Conservación y mantenimiento del inmueble Hospital Integral Navolato, localidad Navolato, Municipio Navolato, Estado Sinaloa. | 2,910,000.00 | 2,903,214.46 | 2,902,715.21 |
| 5 | SSS/SF/0001203/2019 | Invitación a cuando menos tres personas. | SSS/SO/INV/015/19 | C. Isrrael López Valenzuela. | Trabajos de acreditación en el inmueble Centro de Salud Nueve de Diciembre, localidad Ejido Nueve de Diciembre, Municipio Ahome, Estado Sinaloa. | 2,900,000.00 | 2,890,727.39 | 2,890,655.60 |
| 6 | SSS/SF/0001025/2019 | Invitación a cuando menos tres personas. | SSS/SO/INV/008/19 | MOSPAL Construcciones, S.A de C.V. | Conservación y mantenimiento del inmueble Centro de Salud Culiacán, localidad Culiacán, Estado Sinaloa (Edificio provisional, ubicado en calle Paliza, esquina con Francisco Zarco, No. 102, colonia Miguel Alemán, C.P. 80200, Culiacán, Sinaloa). | 2,930,000.00 | 2,889,732.50 | 2,889,717.51 |
| 7 | SSS/SF/0001025/2019 | Invitación a cuando menos tres personas. | SSS/SO/INV/009/19 | Construcciones Civiles y Electromecánicas ZARE, S.A de C.V. | Conservación y mantenimiento del inmueble Hospital Pediátrico de Sinaloa, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa. | 2,850,000.00 | 2,835,433.87 | 2,835,432.24 |
| 8 | SSS/SF/0001028/2019 | Invitación a cuando menos tres personas. | SSS/SO/INV/006/19 | C. Isrrael López Valenzuela. | Trabajos de acreditación en el inmueble Centro de Salud Topolobampo, localidad Topolobampo, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa. | 2,510,000.00 | 2,508,998.60 | 2,508,705.86 |
| 9 | SSS/SF/0001202/2019 | Invitación a cuando menos tres personas. | SSS/SO/INV/013/19 | Construcciones Civiles y Electromecánicas ZARE, S.A de C.V. | Conservación y mantenimiento en el inmueble Hospital General Culiacán, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa. | 2,110,550.00 | 2,108,060.72 | 2,107,778.82 |
| 10 | SSS/SF/0001202/2019 | Invitación a cuando menos tres personas. | SSS/SO/INV/017/19 | MA Multiconstrucciones Eléctricas, S.A. de C.V. | Adecuaciones de obra civil y electromecánica de elevadores en el Hospital Pediátrico de Sinaloa y Unidad de Hema-oncología, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa. | 2,000,000.00 | 1,996,199.53 | 1,996,199.53 |
| 11 | SSS/SF/0001044/2019 | Invitación a cuando menos tres personas. | SSS/SO/INV/012/19 | C. Isrrael López Valenzuela. | Trabajos de acreditación en el inmueble UNEME CAPA El Fuerte, localidad El Fuerte, Municipio El Fuerte, Estado Sinaloa. | 2,000,000.00 | 1,991,710.35 | 1,991,402.26 |
| 12 | SSS/SF/0001025/2019 | Invitación a cuando menos tres personas. | SSS/SO/INV/005/19 | C. Jorge Armando Velázquez Guzmán. | Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital General Guasave, localidad Guasave, Municipio Guasave, Estado Sinaloa. | 1,950,000.00 | 1,948,670.32 | 1,947,708.83 |
| | | | | | | | Total: | $31,317,587.40 |

**Resultado Núm. 146 Sin Observación.**

Con la revisión física y documental de la obra número 1.- Conservación y mantenimiento del inmueble Centro de Salud Culiacán, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/ADJ/085/19, por un importe de $2,934,200.00, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/001824/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que la obra se adjudicó mediante el procedimiento de adjudicación directa, e integra el oficio de adjudicación al contratista de fecha 18 de diciembre de 2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/085/19 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $2,934,200.00 con fecha 19 de diciembre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 20 al 26 de diciembre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 2050897 para garantizar el cumplimiento y vicios ocultos, expedida en fecha 19 de diciembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 tercer y cuarto párrafo, 5 primer párrafo fracción VI, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30, 31, 42, 50, 51, 55, 60 tercer párrafo fracción I, 67 segundo párrafo, 85 fracciones II y III, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII, XXVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

**Resultado Núm. 147 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 1.- Conservación y mantenimiento del inmueble Centro de Salud Culiacán, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/ADJ/085/19, por un importe de $2,934,200.00, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática

conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019 de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
| --- |
| 1) Mercadeo de materiales y equipos. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).**<br>2) Especificaciones de construcción.<br>3) Proyecto arquitectónico y de ingeniería. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).**<br>4) Bitácora de obra.<br>5) Aviso de inicio a la Contraloría. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 párrafo cuarto fracción II, 26 fracciones I y XI, 27, 28 fracción II, 29 fracciones II y IV, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracción I, y 97 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 11 segundo párrafo, 79 fracción I, 100 fracciones V y VII, 101, 102 fracciones IV inciso d) y VII, 104 primer párrafo, 109, 111 y 112 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas décima primera, décima segunda y novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/085/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-147-55 **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. 148 Con Observación.**
Al verificar el proceso de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 1.- Conservación y mantenimiento del inmueble Centro de Salud Culiacán, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/ADJ/085/19, por un

importe de $2,934,200.00, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa lo siguiente:

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 1 | Constatar mediante inspección física que las obras que forman parte de la muestra de auditoría, estén concluidas y en operación. | Se observa que la obra no se encuentra concluida ni opera en los niveles apropiados de funcionamiento y servicio requeridos, presentando un avance físico aproximado del 98.93% y según el contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/085/19, la fecha de terminación de dichos trabajos finalizó el 26 de diciembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 006A/C.P. 2019 de fecha 29 de octubre de 2020. |
| 2 | Verificar que se haya dado cumplimiento al programa de obra, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales. | Se observa que no se dio cumplimiento al programa de obra aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 308 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, y según el contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/085/19, la fecha de terminación de dichos trabajos finalizó el 26 de diciembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 006A/C.P. 2019 de fecha 29 de octubre de 2020. |
| 3 | Verificar mediante revisión física y documental que para las obras que se encontraban concluidas y en operación, se hayan elaborado las respectivas actas de entrega-recepción entre el contratista y el Ente. | Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 006A/C.P. 2019 de fecha 29 de octubre de 2020. |
| 4 | Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que les dio origen y el saldo resultante. | Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de obra, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 006A/C.P. 2019 de fecha 29 de octubre de 2020. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracciones III, IV y V, 66 fracciones V, VII y XIV, 67, 73 fracción I, 77 tercer párrafo, 78 segundo párrafo fracciones II y V, 84 primer párrafo fracción II, 86, 89, 97 penúltimo párrafo y 103 primer párrafo fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 75, 84, 96, 97, 100 fracciones I, II, VI y XVI, 101, 102 fracciones V, VI, XVII, XVIII y XIX, 104, 120 y 121 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, tercera, séptima, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/085/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-148-56 **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. 149 Con Observación.**

Con la revisión física y documental de la obra número 1.- Conservación y mantenimiento del inmueble Centro de Salud Culiacán, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/ADJ/085/19, por un importe de $2,934,200.00, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que existen irregularidades en la obra por un importe de $311,490.59, derivado de una inadecuada planeación y supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01 finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra estimados no ejecutados por un importe de $213,790.03, volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados con mala calidad por un importe de $62,290.14 y volumen de un concepto de obra estimado con pago improcedente por un importe de $35,410.42, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2019, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y la revisión documental y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en las Actas Administrativas número 006A/C.P. 2019 de fecha 29 de octubre de 2020 y 006OP/C.P. 2019 de fecha 30 de octubre de 2020, como a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| **SÓTANO** | | | | | | | | |
| **AIRES ACONDICIONADOS** | | | | | | | | |
| 0418 | INSTALACIÓN DE EQUIPOS MINI SPLIT QUE CONSISTE EN MONTAJE DE EVAPORADOR, CONDENSADOR Y CABLEADO DE INTERCONEXIÓN HASTA 5 MTS, TUBERÍA PVC PARA DRENAJE, PRUEBA Y ARRANQUE DE SISTEMA. | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | $2,250.00 | $4,500.00 | 01 FINIQUITO |
| **SEGUNDA PLANTA** | | | | | | | | |
| **ACABADOS DIVERSOS** | | | | | | | | |
| 0205 | CONSTRUCCIÓN DE MURO DE TABLAROCA 2 CARAS DE 10 CM. DE ESPESOR A BASE DE TABLAROCA DE 1/2" Y SOPORTERÍA DE PERFILES GALVANIZADOS, INCLUYE: MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | M2 | 181.07 | 164.47 | 16.60 | 485.00 | 8,051.00 | 01 FINIQUITO |
| 0234 | CONSTRUCCIÓN DE CANTO DE 10 CM. DE ESPESOR REFORZADO CON FAJILLA DE PINO EN PUERTAS Y VENTANAS, INCLUYE: CINTA, REDIMIX, MANO DE OBRA, MATERIALES, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | ML | 84.86 | 80.56 | 4.30 | 195.50 | 840.65 | 01 FINIQUITO |
| **ELÉCTRICO** | | | | | | | | |
| 0303 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LUMINARIA CUADRADA DE SOBREPONER | PZA | 36.00 | 35.00 | 1.00 | 1,866.00 | 1,866.00 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | DE 61X61 CMS. PARA PLAFÓN CON 3 LÍNEAS DE LED 3XT5 10 W CADA UNA FABRICADA CON LED HIFLUX 3G CONSUMO TOTAL DE 14W FUENTE DE ALIMENTACIÓN INTEGRADA FLUJO LUMINOSO 2750 LUMENS @160° 193 LÚMENES/WATT, VOLTAJE DE OPERACIÓN DE 120 VCA, ACABADO EN GABINETA BLANCO CON REJILLA TERMINADO METÁLICO Y ENCAPSULADO DE LED INDIVIDUAL EN RESINA DE ALTA TRANSPARENCIA, CAT: LC-108HF4, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | | | | | | | |
| **VOZ Y DATOS** | | | | | | | | |
| 0501 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE NODOS DE VOZ Y DATOS, INCLUYE: CANASTILLA CABLOFIL DE 50 MM. DE PERALTE, SUJETADORES PARA CABLOFIL, CABLE UTP CAT 5E, CABLE ECATEL 4 HILOS, CABLE ECATEL 24 HILOS, BELCRO PARA PEINADO DE CABLES, TUBERÍA CONDUIT DE PVC, CAJA, REGISTROS, TAPA, ACCESORIOS, CANALETA DE PVC, INCLUYE: ETIQUETACIÓN, DIRECTORIO Y PRUEBA DE DESEMPEÑO, MANO DE OBRA, MATERIALES, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | SAL | 25.00 | 14.00 | 11.00 | 3,280.00 | 36,080.00 | 01 FINIQUITO |
| **TERCER PLANTA** | | | | | | | | |
| **ACABADOS DIVERSOS** | | | | | | | | |
| 0263 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PERSIANAS DE LONA CON SISTEMA CORREDIZO ENROLLABLE VERTICAL DE 1.80 M. DE ANCHO X 1.60 M. DE ALTO, INCLUYE: INSTALACIÓN, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 5.00 | 4.00 | 1.00 | 6,367.00 | 6,367.00 | 01 FINIQUITO |
| **ELÉCTRICO** | | | | | | | | |
| 0301 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN Y CONEXIÓN DE SALIDA PARA LUMINARIA, DESDE TABLERO DE DISTRIBUCIÓN CORRESPONDIENTE, INCLUYE TUBERÍA, CODOS, CONECTORES Y COPLES, REGISTROS, CHALUPAS, TODO PARA TUBERÍA GALVANIZADA PARED DELGADA DE 3/4", Y 1/2" DE DIÁMETRO, MONITORES, CONTRATUERCAS, ABRAZADERAS, SOPORTERÍA, CABLES, THW CAL. 8, 10 Y 12 AWG MCA. VIAKON CONDUCTORES MONTERREY, 1 CABLE DE COBRE DESNUDO CAL. 10 AWG. Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | SAL | 39.00 | 38.00 | 1.00 | 2,310.00 | 2,310.00 | 01 FINIQUITO |
| 0302 | SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y CONEXIÓN DE SALIDA PARA CONTACTO MONOFÁSICO PARA VOLTAJE NORMAL, 127 VOLTS, 15 AMPERE, INSTALACIÓN EN MURO, QUE INCLUYE: TUBERÍA PVC, CONDUIT O FLEXIBLE DE 3/4" Y 1/2", CODOS, CHALUPA, Y COPLES, TODO PARA TUBERÍA PVC, CONDUIT O FLEXIBLE, | SAL | 53.00 | 47.00 | 6.00 | 1,630.00 | 9,780.00 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | PIJAS, ABRAZADERAS, SOPORTERÍA, CABLES THW CAL 10 AWG, MCA VIAKON O CONDUMEX, 1 CABLE DE COBRE DESNUDO CAL 12 AWG, CONTACTO DOBLE MONOFÁSICO CON TIERRA No. DE CAT: Q28D2P+T CON TAPA DE RESINA DEL MISMO COLOR, TODO EN LÍNEA QUINZIÑO EVOLUCIÓN, EN MCA BTICINO, Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN, MANO DE OBRA, MATERIALES, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | | | | | | | |
| 0303 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LUMINARIA CUADRADA DE SOBREPONER DE 61X61 CMS PARA PLAFÓN CON 3 LÍNEAS DE LED 3XT5 10 W CADA UNA FABRICADA CON LED HIFLUX 3G CONSUMO TOTAL DE 14W FUENTE DE ALIMENTACIÓN INTEGRADA FLUJO LUMINOSO 2750 LUMENS @160° 193 LÚMENES/WATT, VOLTAJE DE OPERACIÓN DE 120 VCA, ACABADO EN GABINETA BLANCO CON REJILLA TERMINADO METÁLICO Y ENCAPSULADO DE LED INDIVIDUAL EN RESINA DE ALTA TRANSPARENCIA, CAT: LC-108HF4, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 39.00 | 38.00 | 1.00 | 1,866.00 | 1,866.00 | 01 FINIQUITO |
| 0307 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN Y CONEXIÓN DE SALIDA 220 W PARA AIRE ACONDICIONADO DESDE TABLERO DE DISTRIBUCIÓN CORRESPONDIENTE, INCLUYE TUBERÍA, CODOS, CONECTORES Y COPLES, REGISTROS, CHALUPAS, TODO PARA TUBERÍA GALVANIZADA PARED DELGADA DE 1", 3/4", Y 1/2" DE DIÁMETRO, CONTACTO PARA AIRE ACONDICIONADO INCLUYE TAPA Y SUSPENSIÓN, MONITORES, CONTRATUERCAS, ABRAZADERAS, SOPORTERÍA, CABLES, THW CAL. 8, 10 Y 12 AWG MCA. VIAKON CONDUCTORES MONTERREY, 1 CABLE DE COBRE DESNUDO CAL. 10 AWG. Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | SAL | 5.00 | 2.00 | 3.00 | 3,100.00 | 9,300.00 | 01 FINIQUITO |
| 0312 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE SISTEMA DE TIERRA FÍSICA PARA SITE, CONSISTENTE EN 2 BARRAS DE COBRE, ABRAZADERAS, CABLE #8, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 2,344.78 | 2,344.78 | 01 FINIQUITO |
| 0313 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE INTERRUPTOR SQUARED-D 1X30 AMPERES, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 185.40 | 185.40 | 01 FINIQUITO |
| 0314 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE INTERRUPTOR SQUARED-D 2X30 AMPERES, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 425.50 | 425.50 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 0321 | COLOCACIÓN Y DESINSTALACIÓN DE CENTRO DE CARGA DE SOBREPONER QO12, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 944.15 | 944.15 | 01 FINIQUITO |
| 0322 | ALIMENTACIÓN ELÉCTRICA CONSISTENTE EN: 15 M. DE TUBERÍA CONDUIT 1" DE DIÁMETRO GALVANIZADA PARED DELGADA, 3 LÍNEAS DE CABLE CALIBRE 6 (45 M.), 1 LÍNEA DE CABLE CALIBRE 8 (15 M.), INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 6,344.58 | 6,344.58 | 01 FINIQUITO |
| 0323 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CENTRO DE CARGA DE EMPOTRAR QOC24UF SQUARED D, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 7,324.96 | 7,324.96 | 01 FINIQUITO |
| 0324 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE INTERRUPTOR SQUARED-D 1X20 AMPERES, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 8.00 | 3.00 | 5.00 | 225.15 | 1,125.75 | 01 FINIQUITO |
| **VOZ Y DATOS** | | | | | | | | |
| 0501 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE NODOS DE VOZ Y DATOS, INCLUYE: CANASTILLA CABLOFIL DE 50 MM. DE PERALTE, SUJETADORES PARA CABLOFIL, CABLE UTP CAT 5E, CABLE ECATEL 4 HILOS, CABLE ECATEL 24 HILOS, BELCRO PARA PEINADO DE CABLES, TUBERÍA CONDUIT DE PVC, CAJA, REGISTROS, TAPA, ACCESORIOS, CANALETA DE PVC, INCLUYE: ETIQUETACIÓN, DIRECTORIO Y PRUEBA DE DESEMPEÑO, MANO DE OBRA, MATERIALES, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | SAL | 31.00 | 21.00 | 10.00 | 3,280.00 | 32,800.00 | 01 FINIQUITO |
| **EXTERIOR** | | | | | | | | |
| **PLOMERÍA** | | | | | | | | |
| 0627 | DESINSTALACIÓN DE TINACO EN MAL ESTADO DE 2,500 LTS, INCLUYE: BAJAR TINACO DE AZOTEA DE 5TO PISO A PLANTA BAJA CON GRÚA Y RETIRO EN CAMIÓN AL LUGAR AUTORIZADO POR LAS AUTORIDADES. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 3,414.87 | 3,414.87 | 01 FINIQUITO |
| **DIVERSOS** | | | | | | | | |
| 1001 | RENTA DE ENFRIADOR EVAPORATIVO DE CONTROL MANUAL (COLLERS) CAPACIDAD PARA REFRESCAR 250 M2, INCLUYE: FLETE, COLOCACIÓN Y PUESTA EN MARCHA. | DÍA | 60.00 | 0.00 | 60.00 | 385.50 | 23,130.00 | 01 FINIQUITO |
| **CONSULTORIO DE TUBERCULOSIS** | | | | | | | | |
| 02120 | ELABORACIÓN DE REPISA DE TABLAROCA DE LA SIGUIENTE MEDIDA DE 1.80 M. DE LARGO X 0.15 M. DE ANCHO CON 3 ENTREPAÑOS DE 1.80 M. X 0.15 M., A BASE DE TABLAROCA DE 1/2", PERFILERIA GALVANIZADA, REDIMIX Y PERFACINTA, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 2,714.65 | 2,714.65 | 01 FINIQUITO |
| **ELÉCTRICO** | | | | | | | | |
| 0301 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN Y CONEXIÓN DE SALIDA PARA LUMINARIA, DESDE TABLERO DE DISTRIBUCIÓN | SAL | 2.00 | 1.00 | 1.00 | 2,310.00 | 2,310.00 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | CORRESPONDIENTE, INCLUYE TUBERÍA, CODOS, CONECTORES Y COPLES, REGISTROS, CHALUPAS, TODO PARA TUBERÍA GALVANIZADA PARED DELGADA DE 3/4" Y 1/2" DE DIÁMETRO, MONITORES, CONTRATUERCAS, ABRAZADERAS, SOPORTERÍA, CABLES, THW CAL. 8, 10 Y 12 AWG MCA. VIAKON CONDUCTORES MONTERREY, 1 CABLE DE COBRE DESNUDO CAL. 10 AWG. Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | | | | | | | |
| 0303 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LUMINARIA CUADRADA DE SOBREPONER DE 61X61 CMS. PARA PLAFÓN CON 3 LÍNEAS DE LED 3XT5 10 W CADA UNA FABRICADA CON LED HIFLUX 3G CONSUMO TOTAL DE 14W FUENTE DE ALIMENTACIÓN INTEGRADA FLUJO LUMINOSO 2750 LUMENS @160° 193 LÚMENES/WATT, VOLTAJE DE OPERACIÓN DE 120 VCA, ACABADO EN GABINETA BLANCO CON REJILLA TERMINADO METÁLICO Y ENCAPSULADO DE LED INDIVIDUAL EN RESINA DE ALTA TRANSPARENCIA, CAT: LC-108HF4, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 2.00 | 1.00 | 1.00 | 1,866.00 | 1,866.00 | 01 FINIQUITO |
| **ESCALERAS** | | | | | | | | |
| **MEDIA TENSIÓN** | | | | | | | | |
| **TABLEROS E INTERRUPTORES** | | | | | | | | |
| EL22-3 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE GABINETE 'METÁLICO NEMA 3R, INTERPERIE DE 80X60 CMS. DE SECCIÓN Y 30 CMS. DE FONDO MARCA HIMEL O SIMILAR., INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA, CONEXIÓN ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 6,252.91 | 6,252.91 | 01 FINIQUITO |
| **MEDIA TENSIÓN SEGUNDA ETAPA** | | | | | | | | |
| **TABLEROS E INTERRUPTORES** | | | | | | | | |
| EL22-2-1 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE GABINETE METÁLICO NEMA 3R, INTERPERIE DE 50X40 CMS. DE SECCIÓN Y 25 CMS. DE FONDO MARCA HIMEL O SIMILAR, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA, CONEXIÓN ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 2,605.50 | 2,605.50 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| EL22-3-2 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO EN GABINETE DE 2 X 15 AMP, PARA EMPOTRAR O SOBREPONER, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA Y ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA. | 10.00 | 0.00 | 10.00 | 924.88 | 9,248.80 | 01 FINIQUITO |
| EL22-3-3 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO EN GABINETE DE 1 X 15 AMP, PARA EMPOTRAR O SOBREPONER, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA Y ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA. | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 303.25 | 303.25 | 01 FINIQUITO |
| | | | | | | Subtotal | $184,301.75 | |
| | | | | | | IVA | 29,488.28 | |
| | | | | | | Total | $213,790.03 | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados Ejecutados con Mala Calidad | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Verificada con Mala Calidad | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| **MEDIA TENSIÓN** | | | | | | |
| **TABLEROS E INTERRUPTORES** | | | | | | |
| EL22-1 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE TABLERO DE ZONA PARA EMPOTRAR O SOBREPONER (ALUMBRADO Y RECEPTÁCULOS), CON INTERRUPTOR PRINCIPAL 3X175AMPS (ACEPTA INTERRUPTORES ATORNILLABLES), 3F, 4H, 240 V.C.A., 48 V.C.D. 'DE 42 CIRCUITOS 5H, 3F, 1N, 1TF, CAPACIDAD 225 AMPS., 65,000 C.I. NO INCLUYE DERIVADOS, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, NIVELACIÓN, EMPOTRADO, ENSAMBLADO, CUERDAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA. | 1.00 | 36,831.02 | $36,831.02 | 01 FINIQUITO |
| **MEDIA TENSIÓN SEGUNDA ETAPA** | | | | | | |
| **TABLEROS E INTERRUPTORES** | | | | | | |
| EL22-1-2 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE TABLERO DE ZONA PARA EMPOTRAR O SOBREPONER (ALUMBRADO Y RECEPTÁCULOS), CON INTERRUPTOR PRINCIPAL (ACEPTA INTERRUPTORES ATORNILLABLES) QO30, 3F, 4H, 240 V.C.A., 48 V.C.D. 'DE 30 CIRCUITOS 5H, 3F, 1N, 1TF, CAPACIDAD 200 AMPS., 65,000 C.I. NO | PZA. | 1.00 | 16,867.38 | 16,867.38 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados Ejecutados con Mala Calidad | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Verificada con Mala Calidad | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | INCLUYE DERIVADOS, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, NIVELACIÓN, EMPOTRADO, ENSAMBLADO, CUERDAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | |
| | | | | Subtotal | $53,698.40 | |
| | | | | IVA | 8,591.74 | |
| | | | | Total | $62,290.14 | |

Cabe señalar que en los conceptos de obra con claves número "EL22-1.- Suministro e instalación de tablero de zona para empotrar o sobreponer (alumbrado y receptáculos), con interruptor principal 3x175 AMPS. (acepta interruptores atornillables), 3f, 4h, 240 V.C.A., 48 V.C.D. 'de 42 circuitos 5h, 3f, 1n, 1tf, capacidad 225 AMPS., 65,000 C.I." y "EL22-1-2.- Suministro e instalación de tablero de zona para empotrar o sobreponer (alumbrado y receptáculos), con interruptor principal (acepta interruptores atornillables) qo30, 3f, 4h, 240 V.C.A., 48 V.C.D. 'de 30 circuitos 5h, 3f, 1n, 1tf, capacidad 200 AMPS., 65,000 C.I.", se observa mala calidad en la instalación de dichos conceptos ya que no se realizó de manera correcta la conexión del cableado eléctrico en el tablero, quedando el cableado sobrepuesto y expuesto al no tener colocada la tapa del mismo.

| Volumen de un Concepto de Obra Estimado con Pago Improcedente | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| EL20-19 | ELABORACIÓN DE PROYECTO ELÉCTRICO INTEGRAL PARA EDIFICIO DE CENTRO DE SALUD PROVISIONAL CULIACÁN, INCLUYE: PLANOS NECESARIOS SEGÚN NORMA Y PROYECTO SEGÚN NORMA. | PZA | 1.00 | $30,526.22 | $30,526.22 | 01 FINIQUITO |
| | | | | Subtotal | $30,526.22 | |
| | | | | IVA | 4,884.20 | |
| | | | | Total | $35,410.42 | |

Cabe señalar que respecto al concepto de obra con clave número "EL20-19.- Elaboración de proyecto eléctrico integral para Edificio de Centro de Salud Provisional Culiacán", se observa que dicho concepto forma parte de la planeación de la obra, el cual debió servir como base para la presupuestación de la misma, por lo que resulta improcedente su pago, ya que dicha actividad no corresponde a los fines establecidos en el objeto del contrato.

Los conceptos de obra observados se encuentran estimados para pago de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Diario | Fecha de la Póliza | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Finiquito. | DDL0001749 | 31/12/2019 | EEM0000292 | 31/03/2020 | 23508 | $2,858,315.52 | 111962086 | BBVA Bancomer, S.A. | 991 | 11/02/2020 | No se cobró en el ejercicio auditado. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracción IV, 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III y V, 79, 86 primer párrafo, 89 y 103 fracciones II y IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX, XV y XVI, 101, 102 fracciones V, X, XI y XIX, 104, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas séptima, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/085/19.

En respuesta al acta de conclusión de la auditoría, los Servicios de Salud de Sinaloa proporcionaron oficio número SSS/DAI/126/2021 de fecha 18 de enero de 2021, mediante el cual envían copia certificada de los números generadores, fotografías, croquis, presupuesto base, análisis de precio unitario del concepto con clave número 1001, presupuesto del contratista, estimación número 1 finiquito de los conceptos observados, por lo que en cumplimiento al oficio número ASE/AUD/OC/0020/2021 de fecha 05 de febrero de 2021 se realizó una segunda visita de inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la ejecución de los volúmenes de conceptos de obra estimados no ejecutados y la reparación de los volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados con mala calidad, constatándose que se encuentran ejecutados y reparados al 100%, solventando un importe de $276,080.20, según consta en el Acta Administrativa número S006OP/C.P. 2019 de fecha 09 de febrero de 2021; sin embargo, la respuesta es insuficiente ya que no envían evidencia relativa al importe de $35,410.42, por lo que aún persiste la observación, por volumen de un concepto de obra estimado con pago improcedente, por lo anterior, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-149-57 **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.

**Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse a un importe de $35,410.42, debido a que la estimación número 01 finiquito no se cobró en el ejercicio auditado.**

**Resultado Núm. 150 Sin Observación.**
Con la revisión física y documental de la obra número 2.- Conservación y mantenimiento del inmueble Hospital Pediátrico de Sinaloa, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/ADJ/086/19, por un importe de $2,319,250.76, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/001824/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que el servicio relacionado con la obra pública se adjudicó mediante el procedimiento de adjudicación directa, e integra el oficio de adjudicación al contratista de fecha 17 de diciembre de2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJ/086/19 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $2,319,250.76 con fecha 19 de diciembre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 20 al 26 de diciembre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 2051163 para garantizar el cumplimiento y vicios ocultos, expedida en fecha 19 de diciembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Ejecución de la obra pública. | Se constató que la obra se encuentra operando. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |
| Entrega-recepción de la obra pública. | Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, con fecha 27 de diciembre de 2019. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 tercer y cuarto párrafo, 5 primer párrafo fracción VI, 6, 16 segundo

párrafo, 17 fracción IV, 21, 30, 31, 42, 50, 51, 55, 60 tercer párrafo fracción I, 67 segundo párrafo, 85 fracciones II y III, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII, XXVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

**Resultado Núm. 151 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 2.- Conservación y mantenimiento del inmueble Hospital Pediátrico de Sinaloa, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/ADJ/086/19, por un importe de $2,319,250.76, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019 de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
| --- |
| 1) Mercadeo de materiales y equipos. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 2) Proyecto arquitectónico y de ingeniería. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 3) Aviso de inicio a la Contraloría. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 26 fracción XI, 27, 28 fracción II, 29 fracciones II y IV, 77 último párrafo y 97 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 11 segundo párrafo, 101 y 102 fracción IV del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en la cláusula décima segunda del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/086/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-151-58 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

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

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

**Resultado Núm. 152 Con Observación Solventada.**

Con la revisión física y documental de la obra número 2.- Conservación y mantenimiento del inmueble Hospital Pediátrico de Sinaloa, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/ADJ/086/19, por un importe de $2,319,250.76, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que existen irregularidades en la obra por un importe de $1,684,693.37, derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número uno (única), misma que incluye volúmenes de conceptos de obra estimados en exceso por un importe de $241,973.60, volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados con mala calidad por un importe de $191,642.94 y volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados que no cumplieron con las especificaciones de construcción de la obra por un importe de $1,251,076.83, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2019, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 004A/C.P. 2019 de fecha 23 de octubre de 2020, como a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 3 | ALBAÑILERÍA | | | | | | | |
| 3.112 | LOSACERO TIPO SECCIÓN 4 DE 0.95 X 6.10 MTS. (EFECTIVO DE ANCHO 91.50 CM.) CALIBRE 22 DE COMPRESIÓN DE 12 CMS. DE ESPESOR CON CONCRETO DE 250 KG/CM2 CLASE LL NORMAL AGREGADO DE 19 MM, REVENIMIENTO HASTA 14 +- 2 CM. BOMBEABLE CALIDAD A; CON SOPORTE TRANSVERSAL DE PTR 50 MM. X 50 MM. ESTRUCTURAL Y 1/4" DE ESPESOR SOLDADO @ 1.50 M., INCLUYE BOMBEO DE CONCRETO PREMEZCLADO HASTA 16 MTS. DE ALTURA CON BOMBA ESTACIONARIA Y REVENIMIENTO DE 14 A 16 CM., CON 3 CONECTORES TIPO NELSON SOLDADOS EN LOS APOYOS DE LA LÁMINA, ARMADO CON DOS CAPAS DE MALLA ELECTROSOLDADA R-6*6 -6/6 Y VARILLA CORRUGADA DEL # 4 ( 1/2) A RAZÓN 7.812 KG X M2 (ACERO #4 @ 34 CM. A.S.), INCLUYE: JORNADAS DIURNAS Y NOCTURNAS, SOLDADURA 9018 DE 5/32" CON FUNDICIÓN DE 125-170 AMP, SUMINISTRO DE LOS MATERIALES, ACARREO DE CONCRETO EN CARRETILLA Y ELEVACIÓN DE LOS MATERIALES CON BOTE, CORTES, TRASLAPES Y DESPERDICIOS, HABILITADO Y ARMADO | M2 | 40.59 | 32.98 | 7.61 | $2,880.64 | $21,921.67 | UNO (ÚNICA) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | DE ACERO, MANO DE OBRA, EQUIPO, HERRAMIENTA. | | | | | | | |
| 3.113 | REALIZACIÓN DE APLANADO A BASE DE YESO EN MUROS Y PLAFONES, ACABADO FINO, INCLUYE: JORNADAS DIURNAS Y NOCTURNAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 124.46 | 38.55 | 85.91 | 413.06 | 35,485.98 | UNO (ÚNICA) |
| 7 | **TABLAROCA Y CARPINTERÍA** | | | | | | | |
| 7.04 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MURO DE TABLAROCA A UNA CARA, INCLUYE: JORNADAS DIURNAS Y NOCTURNAS, PERFIL USG CALIBRE 22 Y ESQUINEROS METÁLICOS, MANIOBRAS A 14 M. DE ALTURA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | M2 | 124.46 | 104.80 | 19.66 | 556.41 | 10,939.02 | UNO (ÚNICA) |
| 7.39 | SELLADO DE JUNTAS A BASE COMPUESTO DE READY MIX Y PERFACINTA PANEL REY, INCLUYE: JORNADAS DIURNAS Y NOCTURNAS, MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | ML | 829.76 | 567.40 | 262.36 | 137.84 | 36,163.70 | UNO (ÚNICA) |
| 7.41 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE AISLANTE TÉRMICO ACÚSTICO DE FIBRA DE VIDRIO O POLIESTIRENO PARA TABLAROCA, INCLUYE: JORNADAS DIURNAS Y NOCTURNAS, MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO. | M2 | 124.46 | 38.55 | 85.91 | 785.36 | 67,470.28 | UNO (ÚNICA) |
| 10 | **HERRERÍA** | | | | | | | |
| 10.26 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PLACA BASE DE 3/8" 40X40 CMS. CON 6 PERFORACIONES 1"Ø PARA ANCLAJE COLOCACIÓN DE TORNILLO ESTRUCTURAL PARA LARGUERO DE NIVELACIÓN, INCLUYE: JORNADAS DIURNAS Y NOCTURNAS, CORTES, FIJACIÓN, SOLDADURA ESTRUCTURAL 9018 DE 5/32" CON FUNDICIÓN DE 125-170 AMP, TORNILLOS ESTRUCTURALES DE 1X8", TUERCAS, SOLERAS DE 3" X 3/8" DE ESPESOR, FONDO ANTICORROSIVO, MANIOBRAS A 9 M. DE ALTURA CON GRÚA, POLEA, TECLE, WINCH, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA | 18.00 | 6.00 | 12.00 | 3,051.44 | 36,617.28 | UNO (ÚNICA) |
| | | | | | | **Subtotal** | **$208,597.93** | |
| | | | | | | **IVA** | **33,375.67** | |
| | | | | | | **Total** | **$241,973.60** | |

| | Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados Ejecutados con Mala Calidad | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Precio Unitario | Cantidad Verificada con Mala Calidad | Importe Observado | Estimación |
| 7 | **TABLAROCA Y CARPINTERÍA** | | | | | | |

| | Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados Ejecutados con Mala Calidad | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Precio Unitario | Cantidad Verificada con Mala Calidad | Importe Observado | Estimación |
| 7.4 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TAPIZ VINIL ADHESIVO CON DISEÑO DE DIBUJOS ANIMADOS DE TEMPORADA EN MUROS Y/O PLAFONES, INCLUYE: JORNADAS DIURNAS Y NOCTURNAS, BASE DE FINA DE READY MIX, MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | PZA | 18.00 | $8,460.37 | 18.00 | $152,286.66 | UNO (ÚNICA) |
| 11 | PINTURA | | | | | | |
| 11.02 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA EN MUROS, VITAMINADA DE BUENA CALIDAD TIPO KALOS DE MARCA BERELEX DE BEREL O SIMILAR COLOR BEIGE, A DOS MANOS, INCLUYE: JORNADAS DIURNAS Y NOCTURNAS, SELLADOR, MANIOBRAS A 9 M. DE ALTURA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA APLICACIÓN. | M2 | 248.92 | 86.06 | 150.16 | 12,922.77 | UNO (ÚNICA) |
| | | | | | Subtotal | $165,209.43 | |
| | | | | | IVA | 26,433.51 | |
| | | | | | Total | $191,642.94 | |

Cabe señalar que en el concepto de obra con clave número “7.4.- Suministro y colocación de tapiz vinil adhesivo con diseño de dibujos animados de temporada en muros y/o plafones", se observa mala calidad ya que dichos tapices presentan desprendimientos en muros; y en el concepto de obra con clave número “11.02.- Suministro y aplicación de pintura en muros, vitaminada de buena calidad tipo kalos de marca berelex de berel o similar color beige, a dos manos”, se observa mala calidad en la aplicación de pintura en los muros de la parte exterior del puente, ya que no se realizó una aplicación uniforme y presenta un alto deterioro de la misma.

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados Ejecutados que no Cumplieron con las Especificaciones de Construcción de la Obra | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Precio Unitario | Cantidad Verificada que no Cumplen con las Especificaciones de Construcción de la Obra | Importe Observado | Estimación |
| 9 | CRISTALERÍA Y ALUMINIO | | | | | | |
| 9.24 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE VENTANALES DE 1.22X2.44 M. CON APERTURA SUPERIOR DE 35° PARTIENDO DE LA VERTICALIDAD A 90° DE ALUMINIO NATURAL BRILLANTE LÍNEA 3" Y CRISTAL REFLECTA DE 6 MM., INCLUYE: JORNADAS DIURNAS Y NOCTURNAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 14.00 | $10,080.84 | 14.00 | $141,131.76 | UNO (ÚNICA) |
| 10 | HERRERÍA | | | | | | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados Ejecutados que no Cumplieron con las Especificaciones de Construcción de la Obra | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Precio Unitario | Cantidad Verificada que no Cumplen con las Especificaciones de Construcción de la Obra | Importe Observado | Estimación |
| 10.25 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE VIGA IPR 6 X 6-3/8" 37.20 KG/ML Y RESISTENCIA DE 85 KG/MM2, INCLUYE: JORNADAS DIURNAS Y NOCTURNAS, CORTES, FIJACIÓN, SOLDADURA 9018 DE 5/32" CON FUNDICIÓN DE 125-170 AMP, FONDO ANTICORROSIVO, MANIOBRAS A 14 M. DE ALTURA CON GRÚA, POLEA, TECLE, WINCH, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN | ML | 65.10 | 10,053.63 | 65.10 | 654,491.31 | UNO (ÚNICA) |
| 10.26 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PLACA BASE DE 3/8" 40X40 CMS. CON 6 PERFORACIONES 1"Ø PARA ANCLAJE COLOCACIÓN DE TORNILLO ESTRUCTURAL PARA LARGUERO DE NIVELACIÓN, INCLUYE: JORNADAS DIURNAS Y NOCTURNAS, CORTES, FIJACIÓN, SOLDADURA ESTRUCTURAL 9018 DE 5/32" CON FUNDICIÓN DE 125-170 AMP, TORNILLOS ESTRUCTURALES DE 1X8", TUERCAS, SOLERAS DE 3" X 3/8" DE ESPESOR, FONDO ANTICORROSIVO, MANIOBRAS A 9 M. DE ALTURA CON GRÚA, POLEA, TECLE, WINCH, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN | PZA | 18.00 | 3,051.44 | 6.00 | 18,308.64 | UNO (ÚNICA) |
| 10.27 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PTR ESTRUCTURAL DE 2"X2" Y 1/4" DE ESPESOR 6 M. DE LONGITUD Y SOLDADO EN VIGA IPR DE 6X6, INCLUYE: JORNADAS DIURNAS Y NOCTURNAS, PLOMADA, SOLDADURA ESTRUCTURAL 9018 DE 5/32" CON FUNDICIÓN DE 125-170 AMP., DIVISIÓN, BALANCEO, ELEVACIÓN CON GRÚA, CORTES, FONDO ANTICORROSIVO, MANIOBRAS A 9 M. DE ALTURA CON GRÚA, POLEA, TECLE, WINCH, MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | ML | 185.46 | 1,426.63 | 185.46 | 264,582.80 | UNO (ÚNICA) |
| | | | | | Subtotal | $1,078,514.51 | |
| | | | | | IVA | 172,562.32 | |
| | | | | | Total | $1,251,076.83 | |

En el concepto de obra con clave número “9.24.- Suministro e instalación de ventanales de 1.22x2.44 m. con apertura superior de 35° partiendo de la verticalidad a 90° de aluminio natural brillante línea 3" y cristal reflecta de 6 mm.”, se observa que no cumplieron con las especificaciones de construcción, ya que se encontró en obra ventanales de medidas 1.14 m. x 2.00 m., siendo éstas de una dimensión menor a la especificada y contratada de 1.22 m. x 2.44 m., sin contar con la evidencia relativa que motive, sustente y justifique dicho cambio efectuado; y en los conceptos de obra con claves número “10.25.- Suministro y colocación de viga IPR 6 x 6-3/8" 37.20 kg/ml y resistencia de 85 kg/mm2”, “10.26.- Suministro y colocación de placa base de 3/8" 40x40 cms. con 6 perforaciones 1"ø para anclaje colocación de tornillo estructural para larguero de nivelación” y “10.27.- Suministro y colocación de PTR estructural de 2"x2" y 1/4" de espesor 6 m. de longitud y soldado en viga IPR de 6x6”, se

observa que no se cumplió con las especificaciones de construcción, ya que no se llevó a cabo la aplicación del primario anticorrosivo y de la pintura esmalte.

Los conceptos de obra observados se encuentran estimados para pago de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Diario | Fecha de la Póliza | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Uno (única) | DDL0001807 | 31/12/2019 | EEM0000293 | 31/03/2020 | 23565 | $2,259,270.14 | 111962086 | BBVA Bancomer, S.A. | 990 | 11/02/2020 | No se cobró en el ejercicio auditado. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracción IV, 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III y V, 79, 86 primer párrafo, 89 y 103 fracciones II y IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX, XV y XVI, 101, 102 fracciones V, X, XI y XIX, 104, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, séptima, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/086/19.

En respuesta al acta de conclusión de la auditoría, los Servicios de Salud de Sinaloa proporcionaron oficio número SSS/DAI/0126/2021 de fecha 18 de enero de 2021, mediante el cual envían copia certificada de precio unitario del concepto con clave 9.24, números generadores, croquis y fotografías de los conceptos observados, por lo que en cumplimiento al oficio número ASE/AUD/OC/0020/2021 de fecha 05 de febrero de 2021 se realizó una segunda visita de inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la ejecución de los volúmenes de conceptos de obra estimados en exceso, volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados con mala calidad y volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados que no cumplieron con las especificaciones de construcción, constatándose que se encuentran ejecutados y reparados al 100% y en relación a los volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados que no cumplieron con las especificaciones de construcción de la obra, se constató que el concepto de obra con clave número "9.24.- Suministro e instalación de ventanales de 1.22x2.44 m. con apertura superior de 35° partiendo de la verticalidad a 90° de aluminio natural brillante línea 3" y cristal reflecta de 6 mm.", se ejecutó

con las especificaciones de construcción contenidas en el análisis de precio unitario con medidas 1.14 m. x 2.00 m., y que se aplicó el primario anticorrosivo y la pintura esmalte a los elementos realizados mediante los conceptos de obra con claves números "10.25.- Suministro y colocación de viga IPR 6 x 6-3/8" 37.20 kg/ml y resistencia de 85 kg/mm2", "10.26.- Suministro y colocación de placa base de 3/8" 40x40 cms. con 6 perforaciones 1"ø para anclaje colocación de tornillo estructural para larguero de nivelación" y "10.27.- Suministro y colocación de PTR estructural de 2"x2" y 1/4" de espesor 6 m. de longitud y soldado en viga IPR de 6x6", solventando el importe observado de $1,684,693.37, según consta en el Acta Administrativa número S004OP/C.P. 2019 de fecha 08 de febrero de 2021; por lo tanto, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 153 Sin Observación.**

Con la revisión física y documental de la obra número 3.- Trabajos de acreditación en el inmueble Hospital General Los Mochis, localidad Los Mochis, Municipio Ahome, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/LP/001/19, por un importe de $3,994,390.84, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/0001203/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que la obra se adjudicó mediante el procedimiento de Licitación pública, e integra el acta de fallo de fecha 01 de octubre de 2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/LP/001/19 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $3,994,390.84 con fecha 02 de octubre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 03 de octubre al 02 de noviembre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A42935 para garantizar el anticipo otorgado, expedida en fecha 02 de octubre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A42944 para garantizar el cumplimiento y vicios ocultos, expedida en fecha 02 de octubre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 tercer y cuarto párrafo, 5 primer párrafo fracción VI, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30, 31, 42, 50, 51, 55, 60 tercer párrafo fracción I, 67 segundo párrafo, 85 fracciones II y III, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII, XXVII y XXX

de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

**Resultado Núm. 154 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 3.- Trabajos de acreditación en el inmueble Hospital General Los Mochis, localidad Los Mochis, Municipio Ahome, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/LP/001/19, por un importe de $3,994,390.84, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019 de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
| --- |
| 1) Publicación en Compra Net-Sinaloa.<br>2) Publicación en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa".<br>3) Aviso de inicio a la Contraloría. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 44, 77 último párrafo y 97 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa, 52 Bis 1, 101 y 102 fracción IV del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial “El Estado de Sinaloa” No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas décima y décima primera del contrato de obra número SSS/SO/LP/001/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-154-59 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

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

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

**Resultado Núm. 155 Con Observación.**

Al verificar el proceso de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 3.- Trabajos de acreditación en el inmueble Hospital General Los Mochis, localidad Los Mochis, Municipio Ahome, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/LP/001/19, por un importe de $3,994,390.84, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa lo siguiente:

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 1 | Verificar con la documentación que se hayan aplicado los cargos adicionales vigentes conforme a la normatividad aplicable; asimismo, se hayan hechos las deducciones respectivas. | Se observa que se consideró indebidamente un cargo adicional por inspección y vigilancia a la obra del 3.09% y sin contar con un ordenamiento legal y/o administrativo que lo soporte, debiendo ser un 3.0% tal y como lo establece la normatividad aplicable. |
| 2 | Constatar mediante inspección física que las obras que forman parte de la muestra de auditoría, estén concluidas y en operación. | Se observa que la obra no se encuentra terminada, presentando un avance físico aproximado del 97.86% y según el contrato de obra pública número SSS/SO/LP/001/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 02 de noviembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 008B/C.P. 2019 de fecha 28 de octubre de 2020. |
| 3 | Verificar que se haya dado cumplimiento al programa de obra, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales. | Se observa que no se dio cumplimiento al programa de obra aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 361 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, y según el contrato de obra pública número SSS/SO/LP/001/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 02 de noviembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 008B/C.P. 2019 de fecha 28 de octubre de 2020. |
| 4 | Verificar mediante revisión física y documental que para las obras que se encontraban concluidas y en operación, se hayan elaborado las respectivas actas de entrega-recepción entre el contratista y el Ente. | Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 008B/C.P. 2019 de fecha 28 de octubre de 2020. |
| 5 | Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que les dio origen y el saldo resultante. | Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de obra, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 008B/C.P. 2019 de fecha 28 de octubre de 2020. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 69 de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 18 fracciones III, IV y V, 66 fracciones V, VII y XIV, 67, 73 fracción I, 77 tercer párrafo, 78 segundo párrafo fracciones II y V, 84 primer párrafo fracción II, 86, 89, 97 penúltimo párrafo y 103 fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 75, 84, 96, 100 fracciones I, II, VI, IX, XIII, XIV y XVI, 101, 102 fracciones V, VI, XI, XII, XVII, XVIII y XIX, 104, 120 y 121 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios

Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, tercera, séptima, décima primera, décima cuarta, décima quinta, décima sexta y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/085/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-155-60 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 156 Con Observación.**
Con la revisión física y documental de la obra número 3.- Trabajos de acreditación en el inmueble Hospital General Los Mochis, localidad Los Mochis, Municipio Ahome, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/LP/001/19, por un importe de $3,994,390.84, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que existen irregularidades en la obra por un importe de $1,282,820.03, derivado de una inadecuada planeación, programación, supervisión y control de la documentación justificativa y comprobatoria del gasto ejercido en la obra, se autorizó para pago la estimación número 1 finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra estimados no ejecutados por un importe de $82,318.74, volúmenes de conceptos de obra estimados no previstos en el catálogo de conceptos del contrato por un importe de $1,008,136.42 ya que omiten integrar la solicitud y las tarjetas de análisis de precios unitarios conciliados y autorizados y contiene una diferencia entre la suma de los importes de los conceptos estimados y el importe registrado en cuenta pública por la cantidad de $192,364.87, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2019, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado, la revisión del expediente unitario y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 008B/C.P. 2019 de fecha 28 de octubre de 2020 y 007OP/C.P. 2019 de fecha 03 de noviembre de 2020, a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 6 | INSTALACIÓN ELÉCTRICA | | | | | | | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 6.53 | REVISIÓN Y REPARACIÓN DE LÁMPARAS 2X39 W, CAMBIO DE LAS MISMAS, CAMBIO DE BALASTRO, FOCOS Y ACRÍLICO, EN LAS ÁREAS DE LOS CONSULTORIOS Y SALA DE ESPERA DE CONSULTA EXTERNA, INCLUYE: GABINETE, ACRÍLICO, FOCO, BALASTRO, CORTES, AJUSTES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 71.00 | 64.00 | 7.00 | $2,052.12 | $14,364.84 | 1 FINIQUITO |
| IV | **QUIRÓFANOS Y SALA DE EXPULSIÓN** | | | | | | | |
| 4 | **IMPERMEABILIZACIÓN** | | | | | | | |
| 4.01 | LIMPIEZA DE LA SUPERFICIE DE AZOTEA QUITANDO ADHERENCIAS, RETIRO DE MATERIAL EXISTENTE, SELLADO CON TAPA PORO, SELLADO DE GRIETAS CON PRIMER Y CEMENTO PLÁSTICO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 907.06 | 674.84 | 232.22 | 43.43 | 10,085.31 | 1 FINIQUITO |
| 4.02 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO BLANCO 5 AÑOS DE GARANTÍA, CONSISTE EN APLICAR UNA CAPA SELLADOR ACRÍLICO INDUSTRIAL TERMOTEC O SIMILAR APLICADO EN TODA LA SUPERFICIE, UNA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO, UNA CAPA MALLA DOBLE REFUERZO Y UNA 2DA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN TOTAL. | M2 | 1,030.89 | 895.08 | 135.81 | 150.78 | 20,477.43 | 1 FINIQUITO |
| 4.03 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE MATERIALES PARA LA IMPERMEABILIZACIÓN DE DUCTOS DE EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO UBICADOS EN LOSA DE AZOTEAS DE EDIFICIOS, A BASE DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMERICO BLANCO MARCA THERMOTEK DE 5 AÑOS DE GARANTÍA O SIMILAR CON UN RENDIMIENTO DE 1.8 LTS/M2, A DOS MANOS, REFORZADO CON MALLA GEOTEXTIL DE 70 GRS/M2, EL PRECIO INCLUYE RETIRO DEL MATERIAL DE IMPERMEABILIZACIÓN EN MAL ESTADO, PREPARACIÓN DE LA SUPERFICIE CON AISLAMIENTO DE FIBRA DE 1.5" DE ESPESOR EN ACABADO FOIL DE ALUMINIO, TRASLAPES DE 10 CM. EN UNIONES DE MALLA, DETALLADO EN UNIÓN A EQUIPO EN 10 CM., SEGÚN ESPECIFICACIONES Y PLANOS DE PROYECTO. | M2 | 215.60 | 169.21 | 46.39 | 561.26 | 26,036.85 | 1 FINIQUITO |
| | | | | | | **Subtotal** | **$70,964.43** | |
| | | | | | | **IVA** | **11,354.31** | |
| | | | | | | **Total** | **$82,318.74** | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Presupuesto | Precio Unitario | Cantidad Estimada | Importe Observado | Estimación |
| XI | **HOSPITALIZACIÓN** | | | | | | |
| | **PINTURA** | | | | | | |
| EXT-001 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA EN MUROS EXTERIORES, VINÍLICA LAVABLE DE BUENA CALIDAD TIPO VINIMEX DE MARCA COMEX O BERELEX DE BEREL O SIMILAR COLOR SIMILAR AL EXISTETE, DOS MANOS, INCLUYE: DESCARAPELADO, RESANES, SELLADOR, MATERIAL, MANO DE OBRA, | M2 | 0.00 | $85.81 | 4,445.67 | $381,482.94 | 1 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Presupuesto | Precio Unitario | Cantidad Estimada | Importe Observado | Estimación |
| | HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | | | | | | |
| 5 | **INSTALACIÓN HIDRÁULICA SANITARIA Y GAS** | | | | | | |
| EXT-004 | REVISIÓN DE INSTALACIONES HIDRÁULICAS Y SANITARIAS EN BAÑOS, FUGAS, REPARACIÓN DE LAS MISMAS, CAMBIO DE PIEZAS DONDE SEA REQUERIDO, INCLUYE: MANO DE OBRA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PISO | 0.00 | 11,378.27 | 4.00 | 45,513.08 | 1 FINIQUITO |
| EXT-006 | CAMBIO DE VÁLVULAS DE BRONCE DE 1 1/4, INCLUYE DEMOLICIÓN ALREDEDOR DE VÁLVULA, CAMBIO DE CONEXIONES Y TUBERÍA PARA HABILITAR EL CAMBIO, VÁLVULA DE BRONCE, REPARACIÓN DE LA DEMOLICIÓN, CORTES, LIJA, SOLDADURA 50-50, PASTA PARA SOLDAR, COLACIÓN DE AZULEJO, RETIRO DEL MATERIAL PRODUCTO DE LA DEMOLICIÓN, MATERIAL MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA. | 0.00 | 6,038.55 | 1.00 | 6,038.55 | 1 FINIQUITO |
| EXT-013 | SALIDA HIDRÁULICA PARA TARJA, CON TUBERÍA 1/2" INCLUYE: DIFULCACIÓN PARA DOBLE ALIMENTACIÓN DE AGUA FRÍA, RANURADOS, RESANES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | SAL. | 0.00 | 793.15 | 2.00 | 1,586.30 | 1 FINIQUITO |
| EXT-014 | SALIDA SANITARIA PARA TARJA, CON TUBERÍA DE 2", INCLUYE: RANURADO, EXCAVACIONES, RESANES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | SAL. | 0.00 | 1,816.33 | 1.00 | 1,816.33 | 1 FINIQUITO |
| EXT-015 | RAMALEO EXTERIOR A BASE DE TUBERÍA DE PVC SANITARIO, EN LÍNEA REFORZADO DE 2" PARA CONECTAR DE REGISTRO, INCLUYE: EXCAVACIÓN, CAMA DE ARENA, ACOSTILLA-MIENTO, RELLENO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | ML | 0.00 | 288.88 | 2.00 | 577.76 | 1 FINIQUITO |
| EXT-016 | RAMALEO SOBRA PLAFÓN CON TUBO DE ALUMINIO FORRADO DE PVC PARA ALTA PRECISIÓN Y CONEXIONES DE CIERRE POR ANILLOS, INCLUYE: 2 VÁLVULAS DE ESPERA, MATERIAL, MANO DE OBRAS Y HERRAMIENTA. | ML | 0.00 | 382.59 | 16.32 | 6,243.87 | 1 FINIQUITO |
| EXT-017 | LIMPIEZA DE PISOS DE VINIL CON PULIDORA DE PISO ELÉCTRICA, INCLUYE: EQUIPO, MANO DE OBRA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | M2 | 0.00 | 85.87 | 114.06 | 9,794.33 | 1 FINIQUITO |
| EXT-018 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LAVABO CON PEDESTAL VIENNA BLANCO LÍNEA LUJO- LAMOSA, 50.8 CM. X 19.7 CMS. PROF. CODIGO 3923 Y COD 3510 (PEDESTAL 68.6 M.) O SIMILAR INCLUYE: PEDESTAL, CONTRA PARA LAVABO MARCA HÉLVEX, O SIMILAR, CÉSPOL LATÓN TIPO BOLA MARCA URREA O SIMILAR, MANGUERAS, LLAVES DE CONTROL, FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, LIMPIEZA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN (LLAVE NO INCLUIDA). | PZA | 0.00 | 3,417.29 | 3.00 | 10,251.87 | 1 FINIQUITO |
| 6 | **INSTALACIÓN ELÉCTRICA** | | | | | | |
| EXT-021 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE LÁMPARA 28X28 CMS. CON GABINETE, PINTURA COLOR BLANCO, | PZA. | 0.00 | 1,144.13 | 203.00 | 232,258.39 | 1 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Presupuesto | Precio Unitario | Cantidad Estimada | Importe Observado | Estimación |
| | ACRÍLICO Y LUZ BLANCA FRÍA, MARCA CONSTRULITA O SIMILAR, EMPOTRADO EN EL PLAFÓN, EN EL INTERIOR, INCLUYE: CORTES, AJUSTES, FOCO, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | | | | | | |
| EXT-026 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LÁMPARA LED DE 60 X 1.20 CON ACRÍLICO DIFUSO COLOR BLANCO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, Y HERRAMIENTA. | PZA. | 0.00 | 3,955.88 | 12.00 | 47,470.56 | 1 FINIQUITO |
| EXT-027 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SALIDA ELÉCTRICA PARA CONTACTO, INCLUYE: CAJA GALVANIZADA, TRES CABLES TW 12 (1 NEGRO, 1 BLANCO Y 1 TIERRA FÍSICA VERDE), POLIDUCTO DE 1/2" INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | SAL. | 0.00 | 701.06 | 4.00 | 2,804.24 | 1 FINIQUITO |
| EXT-028 | RETIRO Y REINSTALACIÓN DE LÁMPARAS DE QUIRÓFANO Y PASILLO, INCLUYE: ACOPIO EN LUGAR DONDE NO SE MALTRATEN, MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA | 0.00 | 982.24 | 12.00 | 11,786.88 | 1 FINIQUITO |
| **7** | **TABLA-ROCA Y CARPINTERÍA** | | | | | | |
| EXT-031 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE MATERIALES PARA LA REPARACIÓN DE PUERTA DE ACCESO POR RAMPAS DE EMERGENCIA, INCLUYE: CAMBIO DE DUELA, CAMBIO DE CRISTALES QUEBRADOS, CAMBIO DE CIERRA PUERTAS, CAMBIO DE EMPAQUES, MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA | 0.00 | 2,729.76 | 22.00 | 60,054.72 | 1 FINIQUITO |
| EXT-032 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MATERIALES PARA FORRAR DUCTO DE EXTRACCIÓN CON DUROCK Y METAL 6.35 C-20 CON DIMENSIONES DE 1.20 X 0.60 X 4.00 MTS. INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA | 0.00 | 8,746.46 | 2.00 | 17,492.92 | 1 FINIQUITO |
| **13** | **VARIOS** | | | | | | |
| **VII** | **GINECOLOGÍA** | | | | | | |
| EXT-043 | REALIZACIÓN DE ENTORTADO DE AZOTEA A BASE DE PASTA CEMENTO-ARENA PROPORCIÓN 1:4 CON UN ESPESOR DE 10 CMS. PROMEDIO PARA DAR PENDIENTE, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 0.00 | 538.26 | 63.00 | 33,910.38 | 1 FINIQUITO |
| | | | | | **Subtotal** | **$869,083.12** | |
| | | | | | **IVA** | **139,053.30** | |
| | | | | | **Total** | **$1,008,136.42** | |

| Diferencia entre la Suma de los Importes de los Conceptos Estimados y el Importe Registrado en Cuenta Pública | | |
|---|---|---|
| Suma de los Importes de los Conceptos Estimados | Importe Registrado en Cuenta Pública | Importe Observado |
| $3,801,455.91 | $3,993,820.78 | $192,364.87 |

Los conceptos observados se encuentran estimados para pago de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Diario | Fecha de la Póliza | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 Finiquito | DDL0001357 | 30/12/2019 | EEM0000148 | 23/01/2020 | 23118 | $2,492,495.52 | 113363708 | BBVA Bancomer, S.A. | 140 | 23/01/2020 | No se cobró en el ejercicio Auditado |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracción IV, 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III y V, 79, 86 primer párrafo, 89 y 103 fracciones II y IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX, XV y XVI, 101, 102 fracciones V, X, XI y XIX, 104, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, sexta, novena, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/LP/001/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-156-61 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse a un importe de $1,282,820.03, debido a que la estimación número 1 finiquito no se cobró en el ejercicio auditado.**

**Resultado Núm. 157 Sin Observación.**
Con la revisión física y documental de la obra número 4.- Conservación y mantenimiento del inmueble Hospital Integral Navolato, localidad Navolato, Municipio Navolato, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/004/19, por un importe de $2,903,214.46, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/0001025/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que la obra se adjudicó mediante el procedimiento de Invitación a cuando menos tres personas, e integra el acta de fallo de fecha 02 de septiembre de 2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/004/19 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $2,903,214.46 con fecha 03 de septiembre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 04 de septiembre al 03 de octubre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 1057-16442-0 para garantizar el anticipo otorgado, expedida en fecha 03 de septiembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 1057-16443-1 para garantizar el cumplimiento del contrato, expedida en fecha 03 de septiembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 1057-16444-6 para garantizar los vicios ocultos, expedida en fecha 03 de septiembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Ejecución de la obra pública. | Se constató que la obra se encuentra operando. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |
| Entrega-recepción de la obra pública. | Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, con fecha 03 de octubre de 2019. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 tercer y cuarto párrafo, 5 primer párrafo fracción VI, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30, 31, 42, 50, 51, 55, 60 tercer párrafo fracción I, 67 segundo párrafo, 85 fracciones II y III, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII, XXVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

**Resultado Núm. 158 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 4.- Conservación y mantenimiento del inmueble Hospital Integral Navolato, localidad Navolato, Municipio Navolato, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/004/19, por un importe de $2,903,214.46, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a

continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/CP.2019 de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
|---|
| 1) Mercadeo de materiales y equipos. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 2) Especificaciones de construcción. |
| 3) Dictamen de fallo. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 4) Bitácora de obra. |
| 5) Aviso de inicio a la Contraloría. |
| 6) Aviso de terminación a la Contraloría. |
| 7) Aviso de terminación del contratista. |
| 8) Acta de entrega-recepción entre el Ente y el organismo operador. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 9) Plano de obra terminada. |
| 10) Acta de extinción de derechos. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 primer párrafo fracciones III, VIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 párrafo cuarto fracción II, 26 fracciones I y XI, 27, 29 fracciones II y IV, 63 penúltimo párrafo, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracciones I y IV, 86 primer, tercer y último párrafo y 97 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 11 segundo párrafo, 68 primer párrafo, 79 fracción I, 88, 100 fracciones V, VII y XIV, 101, 102 fracciones IV inciso d) y VII, 104 primer párrafo, 109, 111, 112 y 122 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en la cláusula décima primera del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/004/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-158-62 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 159 Con Observación Solventada.**
Con la revisión documental de la obra número 4.- Conservación y mantenimiento del inmueble Hospital Integral Navolato, localidad Navolato, Municipio Navolato, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/004/19, por un importe de

$2,903,214.46, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que derivado de una inadecuada supervisión y control de la documentación justificativa y comprobatoria del gasto ejercido en la obra, se autorizó para pago la estimación número 01 finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra estimados no previstos en el catálogo de conceptos del contrato por un importe de $372,840.14, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2019, ya que omiten integrar la solicitud y las tarjetas de análisis de precios unitarios conciliados y autorizados, según consta en el Acta Administrativa número 004OP/C.P. 2019 de fecha 30 de octubre de 2020, a continuación se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Presupuesto | Precio Unitario | Cantidad Pagada | Importe Observado | Estimación |
| EXT-OC04-1 | APLANADO EN MURO CON BASECOAT A PLOMO, ACABADO FLOTEADO, INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, PICADO DE LAS ÁREAS DE CONCRETO, ELABORACIÓN DE MORTERO, MAESTREADO, PERFILADO, REMATES, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 0.00 | $189.53 | 120.03 | $22,749.29 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC05-1 | MURO DIVISORIO DE TABLA-ROCA, DE 160 MM. DE ESPESOR Y PLACAS DE 13 MM. DE ESPESOR POR UNA CARA CON BASTIDOR DE LÁMINA GALV. CAL.26 CANAL DE 63.4 MM. Y POSTE DE 63.4 MM. A CADA 60 CMS., INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO Y NIVELACIÓN CON PLACAS FIJADAS, CON TORNILLOS AUTORROSCANTES A CADA 30 CM. PERIMETRALMENTE Y A CADA 60 CM. DE SEPARACIÓN EN REFUERZOS INTERMEDIOS A UN BASTIDOR CONSTRUIDO A BASE DE CANALES Y POSTES DE LÁMINA GALVANIZADA CAL. NO. 26 Y ANCHOS DE ACUERDO A LO INDICADO, COLOCADOS A CADA 60 CM. FIJADOS A LA ESTRUCTURA Y UNIDOS SEGÚN PROCEDIMIENTO DEL FABRICANTE, ESQUINEROS, REBORDES, ALMACENAJE, ESTIBA, COLOCACIÓN, EMPLASTECIDO, CORTES, PERFILAR Y ABRIR HUECOS PARA INSTALACIONES, EMBOQUILLADOS, REFUERZOS PARA SALIDAS, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 0.00 | 645.23 | 5.32 | 3,432 62 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC05-2 | MURO DIVISORIO DE TABLA-CEMENTO, DE 100 MM. DE ESPESOR Y PLACAS DE 13 MM. DE ESPESOR POR LAS DOS CARAS CON | M2 | 0.00 | 887.35 | 16.76 | 14,871.99 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Presupuesto | Precio Unitario | Cantidad Pagada | Importe Observado | Estimación |
| | DOBLE BASTIDOR DE LÁMINA GALV. CAL.26 DOBLE CANAL DE 64 MM. Y POSTE DE 64 MM. A CADA 60 CMS., INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO Y NIVELACIÓN CON PLACAS FIJADAS, ESQUINEROS, REBORDES, ALMACENAJE, ESTIBA, COLOCACIÓN, EMPLASTECIDO, CORTES, PERFILAR Y ABRIR HUECOS PARA INSTALACIONES, EMBOQUILLADOS, REFUERZOS PARA SALIDAS, JUNTAS DE CONTROL Y/O JUNTAS CONSTRUCTIVAS DONDE INDIQUE LA SUPERVISIÓN SEGÚN PROCEDIMIENTO DEL FABRICANTE, OBRAS DE PROTECCIÓN, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | |
| EXT-OC05-3 | CERRAR HUECOS EN MURO Y/O VENTANA DE TABLA-ROCA CON PLACAS DE 13 CM. DE ESPESOR, DE 100 MM. DE ESPESOR, CANAL LISTÓN GALVANIZADO DE 63.5 MM., FIJADA CON TORNILLOS AUTORROSCABLES, EMPLASTECIDO CON PASTA Y CINTA. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO, ALINEACIÓN, ELEVACIÓN, CORTES, TRASLAPES, EMPASTE, LIJADO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 0.00 | 456.29 | 1.89 | 862.39 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC05-4 | CERRAR HUECOS EN MURO Y/O VENTANA DE TABLA-ROCA CON PLACAS DE 13 CM. DE ESPESOR, DE 160 MM. DE ESPESOR, CANAL LISTÓN GALVANIZADO DE 63.5 MM., FIJADA CON TORNILLOS AUTORROSCABLES, EMPLASTECIDO CON PASTA Y CINTA. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO, ALINEACIÓN, ELEVACIÓN, CORTES, TRASLAPES, EMPASTE, LIJADO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 0.00 | 879.34 | 2.40 | 2,110.42 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC05-5 | CERRAR HUECOS EN MURO Y/O VENTANA DE TABLA-CEMENTO CON PLACAS DE 13 | M2 | 0.00 | 915.99 | 3.57 | 3,270.08 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Presupuesto | Precio Unitario | Cantidad Pagada | Importe Observado | Estimación |
| | CM. DE ESPESOR, DE 160 MM. DE ESPESOR, CANAL LISTÓN GALVANIZADO DE 63.5 MM., FIJADA CON TORNILLOS AUTORROSCABLES, EMPLASTECIDO CON PASTA Y CINTA. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO, ALINEACIÓN, ELEVACIÓN, CORTES, TRASLAPES, EMPASTE, LIJADO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | |
| EXT-OC05-6 | CERRAR HUECOS EN AZOTEAS, DE TABLA-CEMENTO CON PLACAS DE 13 CM. DE ESPESOR, EN TRINCHERA DE INSTALACIONES DE DUCTERÍA, CANAL LISTÓN GALVANIZADO DE 63.5 MM., FIJADA CON TORNILLOS AUTORROSCABLES, EMPLASTECIDO CON PASTA Y CINTA. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO, ALINEACIÓN, ELEVACIÓN, CORTES, TRASLAPES, EMPASTE, LIJADO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 0.00 | 679.34 | 1.00 | 679.34 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC05-8 | SUMINISTRO Y REALIZACIÓN DE MUEBLE A BASE DE TABLA-ROCA EN DISEÑO ESPECIFICADO POR LA UNIDAD DE SERVICIOS DE SALUD DE SINALOA, TIPO ESCRITORIO EN FORMA LINEAL DE 175X50 CM. DE SECCIÓN Y UNA ALTURA DE 75 CM. SOBRE NIVEL DE PISO TERMINADO, SOPORTES LATERALES E INTERMEDIOS, EN ÁREA DE CAJA, EL COSTO INVLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, CORTES, TRAZOS, ALINEACIÓN, NIVELACIÓN, FIJACIÓN, SUJECIÓN, ARMADO, MONTAJE, ENCINTADO, EMPASTADO, LIJADO, PINTURA VINILICA A DOS MANOS COMO MINIMO, ADHESIVOS, RECUBRIMIENTOS INDICADOS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, ACARREOS, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 0.00 | 3,128.03 | 1.00 | 3,128.03 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC05-9 | SUMINISTRO Y REALIZACIÓN DE MUEBLE A BASE DE TABLA-ROCA EN DISEÑO ESPECIFICADO POR LA UNIDAD DE | PZA | 0.00 | 4,412.20 | 1.00 | 4,412 20 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Presupuesto | Precio Unitario | Cantidad Pagada | Importe Observado | Estimación |
| | SERVICIOS DE SALUD DE SINALOA, TIPO ESCRITORIO EN FORMA LINEAL DE 190X60 CM. DE SECCIÓN Y UNA ALTURA DE 75 CM. SOBRE NIVEL DE PISO TERMINADO, SOPORTES LATERALES E INTERMEDIOS, EN ÁREA DE RECEPCIÓN ÁREA DIRECTIVA, EL COSTO INVLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, CORTES, TRAZOS, ALINEACIÓN, NIVELACIÓN, FIJACIÓN, SUJECIÓN, ARMADO, MONTAJE, ENCINTADO, EMPASTADO, LIJADO, PINTURA VINILICA A DOS MANOS COMO MINIMO, ADHESIVOS, RECUBRIMIENTOS INDICADOS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, ACARREOS, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | |
| EXT-OC05-10 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE RECUBRIMIENTO PÉTREO, VÍTREO O COMPRIMIDO EN MURO, DE LOSETA DE BARRO MARCA VITROMEX, COLOR GRIS PERLA DE 20X30 CMS. O SIMILAR, INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO A DOBLE HILO, MAESTREADO, NIVEL, PREPARACIÓN Y HUMEDECIDO DE LA SUPERFICIE, ELABORACIÓN DE MORTERO HECHO EN OBRA EN SU CASO, CORTES, REMATES, LECHAREADO, RETAPADO, PULIDO Y BRILLADO EN SU CASO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 0.00 | 526.23 | 14.64 | 7,704.01 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC05-11 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PISO PETREO, VITREO O COMPRIMIDO, DE LOSETA DE BARRO MARCA INTERCERAMIC LINEA DUBAI BEIGE DE 33X33 CMS O SIMILAR, INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACION, TRAZO A DOBLE HILO, MAESTREADO, NIVEL, PREPARACION Y HUMEDICIDO DE LA SUPERFICIE, ELABORACION DE MORTERO HECHO EN OBRA EN SU CASO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE LA OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DESPRECIACION Y DEMAS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 0.00 | 588.92 | 2.67 | 1,572.42 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC05-12 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PERSIANAS DE TIPO ENROLLABLE, TIPO BLACK-OUT CON ACABADO DUAL EN TELA-PVC COLOR | M2 | 0.00 | 1,287.23 | 4.97 | 6,397.53 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Presupuesto | Precio Unitario | Cantidad Pagada | Importe Observado | Estimación |
| | INDICADO POR LA UNIDAD, INCLUYE: CARGO DIRECTO PRO EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACION, RIELES, CABEZAL, SELLADO, AMACIZADO, TRAZO, CORTE, AJUSTES, TAQUETES, TORNILLOS CADMINIZADOS, COLOCACION SOBRE MURO, TECHO O PLAFON, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRNATES FUERA DE LA OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACION Y DEMAS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | |
| EXT-OC05-13 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PELICULA PLÁSTICA, EN PUERTAS, CANCELES Y VENTANAS DE VIDRIO TRANSPARENTE AUTOADHERIBLE, TIPO ESMERILADO, TIPOGRAFIAS Y DISEÑO AUTORIZADOS POR LA UNIDAD DE SERVICIOS DE SALUD, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, ACAREEO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACION, TRAZOS, CORTES, PREPARACION DE SUPERFICIE, APLICACIÓN, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SAGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRESIACION Y DEMAS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 0.00 | 659.43 | 20.37 | 13,432.59 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC06-1 | SUMINISTRO, FABRICACIÓN Y COLOCACIÓN DE HERRERÍA DE PUERTA METÁLICA DE 125X210 CMS. DE SECCIÓN TIPO LOUVIER, ARMADA CON BASTIDOR A BASE DE PERFILES PTR DE Y CELOSÍA METÁLICA, INCLUYE: BISAGRAS TUBULARES DE 5/8", CHAPA TIPO FANAL EN CUALQUIER NIVEL, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, ACAREEO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACION, TRAZOS, CORTES, Y NIVELACION, DOBLECES CORTES, ENERGIA ELECTRICA, OXIGENO Y ACETILENO, SOLDADO, SOLDADURA, ELECTRODOS, ESMERILADO, RESANES, PINTURA ANTICORROSIVA PRIMARIA, ACABADO EN PINTURA ESMALTE ANTICORROSIVA BRILLANTE, HABILITADO, ARMADO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SAGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRESIACION Y DEMAS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO. | PZA | 0.00 | 8,243.12 | 1.00 | 8,243.12 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC07-1 | SUMINISTRO, FABRICACIÓN Y COLOCACIÓN DE CANCELERÍA, VENTANERÍA Y PUERTAS INTERIORES, DE PUERTA ABATIBLE DE 90 A 100 CMS. DE ANCHO X 210 CMS. DE SECCIÓN CON MARCO DE ALUMINIO, CIERRE PUERTA HIDRAULICO, CRISTAL | PZA | 0.00 | 10,983.23 | 3.00 | 32,949.69 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Presupuesto | Precio Unitario | Cantidad Pagada | Importe Observado | Estimación |
| | TRANSPARANTE DE 6MM, PIVOTE DESENTRADO, CHAPA ALUMINIO DOBE AMNIJA INCLUYE: CON PERFILES DE ALUMINIO ANODIZADO NATURAL LINEAS BOLSA STANDARD DE 1 ¾", INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, ACAREEO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACION, TRAZOS, CORTES, PLOMEADO, ALINEACION, PIJAS, TORNILLOS, CADMINIZADOS, TAQUETES, FELPAS, HERRAJES, VINIL Y RETIRO DEL MISMO, ANCLAS, REFUERZOS, ESCUADRAS, AMACIZADO, SELLADO PERIMETRAL A BASE DE SILICON PLASTICO, AJUSTES ANDAMIOS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE LA OBRA, MATERIALES, EQUIPO, HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA EN CUALQUIER NIVEL | | | | | | |
| EXT-OC07-2 | SUMINISTRO, FABRICACIÓN Y COLOCACIÓN DE CANCELERÍA, VENTANERÍA Y PUERTAS INTERIORES, DE CANCELERÍA CORREDIZA DE 200X210 CMS. DE SECCIÓN, CON SECCIÓN FIJA Y SECCIÓN CORREDIZA DE 100X210 CMS. CADA UNA, JALADERA EMBUTIDA, CHAPA DE SEGURIDAD TETRA INCLUYE: CON PERFILES DE ALUMINIO ANODIZADO NATERUAL. LINEAS BOLSA 3000 STANDARD, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE, ACAREEO, ELEVACIONES, TRAZOS, CORTES, PLOMEADO, ALINEACION, PIJAS, TORNILLOS CADMINIZADOS, TAQUETES, FELPAS, HERRAJES, VINIL Y RETIRO DEL MISMO, ANCLAS, REFUERZOS, ESCUADRAS, AMACIZADOS, SELALDO PERIMETRAL A BASE DE SILICON PLASTICO, AJUSTES ANDAMIOS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO, HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 0.00 | 18,954.23 | 1.00 | 18,954.23 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC07-3 | SUMINISTRO, FABRICACIÓN Y COLOCACIÓN DE CANCELERÍA, VENTANERÍA Y PUERTAS INTERIORES, DE CANCELERÍA FIJA Y CORREDIZA DE 350X240 CMS. DE SECCIÓN, SECCIÓN FIJA DE 180X240 CMS. DE SECCIÓN, SECCIÓN CORREDIZA DE 170X240 CMS. CASA UNA CON ANTEPECHO SUPERIOR LINEA DE 350X40CM DE SECCION, JALADERA EMBUTIDA, CHAPA DE SEGURIDAD TETRA, CON PERFILES DE ALUMINIO ANODIZADO NATURAL, LINEAS BOLSA 3000 STANDARD, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, ACAREEO, ELEVACION, TRAZOS, CORTES, PLOMEADO, ALINEACION, PIJAS, TORNILLOS CADMINIZADOS, TAQUETES, FELPAS, HERRAJES, VINIL Y RETIRO DEL MISMO, | PZA | 0.00 | 33,873.92 | 1.00 | 33,873.92 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Presupuesto | Precio Unitario | Cantidad Pagada | Importe Observado | Estimación |
| | ANCLAS, REFUERZOS, ESCUADRAS, AMACIZADO, SELLADO PERIMETRAL A BASE DE SILICON PLASTICO, AJUSTES ANDAMIOS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, MATERIALES, EQUIPO, HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | |
| EXT-OC07-4 | SUMINISTRO, FABRICACIÓN Y COLOCACIÓN DE CANCELERÍA, VENTANERÍA Y PUERTAS INTERIORES, DE CANCELERÍA FIJA-CORREDIZA DE 240X240 CMS. DE SECCIÓN, SECCIÓN FIJA DE 180X240 CMS. DE SECCIÓN, CON ANTEPECHO SUPERIOR LINEAL DE 240X40 CMS. DE SECCION, JALADERA EMBUTIDA, CHAPA DE SEGURIDAD TETRA, CON PERFILES DE ALUMINIO ANODIZADO NATURAL, LINEAS BOLSA 3000 STANDARD, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS AMTERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE, ACARREOS, ELEVACION, TRAZO, CORTES, PLOMEADO, ALINEACION, PIJAS TORNILLOS CADMINIZADOS, TAQUETES, FELPAS, HERRAJES, VINL Y RETIRO DEL MISMO, ANCLAS, REFUERZOS, ESCUADRAS, AMACIZADOS, SELLADO PERIMETRAL A BASE DE SILICON PLASTICO, AJUSTES, ANDAMIOS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRNATES FUERA DE LA OBRA, MATERIALES, EQUIPO, HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 0.00 | 19,332.11 | 1.00 | 19,332.11 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC07-5 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE MARCO DE ALUMINIO PARA PUERTA, DE 81 A 90 CMS. DE ANCHO POR 210 CMS. DE ALTURA. POR 210CMS DE ALTURA, MARCA CUPRUM O SIMILAR LINEA BOLSA 3000 INCLUYE: EL CARGO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, ACARREOS HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACION, CORTES, ADAPTACIONES, INSTALACION DE HERRAJES, MONTAJE, FIJACION, ALINEACION, NIVELACION, SELALDO CON SILICON PLASTICO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRNATES FUERA DE OBRA, INSTALACIONES ESPECIFICAS Y LIMPIEZA Y RETIRO DERIVADO DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 0.00 | 1,678.43 | 1.00 | 1,678.43 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC07-6 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE MARCO DE ALUMINIO PARA PUERTA, DE 91 A 100 CMS. DE ANCHO POR 210 CMS DE ALTURA MARCA CUPRUM. O SIMILAR LINEA BOLSA 2000, INCLUYE; ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACION, CORTES, ADAPTACIONES, INSTALACION DE HERRAJES, MONTAJE, FIJACION, ALINEACION, NIVELACION, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE LA OBRA, INSTALACIONES ESPECIFICAS Y DEMAS | PZA | 0.00 | 1,894.73 | 1.00 | 1,894.73 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Presupuesto | Precio Unitario | Cantidad Pagada | Importe Observado | Estimación |
| | DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | |
| EXT-OC08-1 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CRISTAL, TRANSPARENTE DE 6 MM. INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACION, TRAZO, CORTE, AJUSTE, FIJACION, SELLADO PERIMETRAL, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE LA OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACION Y DEMAS DERIVADAS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 0.00 | 873.24 | 0.76 | 663.66 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC09-1 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PUERTA, TIPO TAMBOR DE 80 A 90 CMS. DE ANCHO X210CMS. DE ALTURA, LISA, INSTALADA SOBRE MOLINETE DE PISO O BISAGRA TIPO LIBRO. EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACION, CORTES, ADAPTACIONES, INSTALACIONES DE HERRAJES, MONTAJE, FIJACION, ALINEACION NIVELACION, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRNATES FUERA DE OBRA; INSTALACIONES ESPECIFICAS Y DEMAS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 0.00 | 4,218.43 | 1.00 | 4,218.43 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC09-2 | REPARACIÓN DE PUERTA, TIPO TAMBOR DE 80, 90 HASTA 100 CMS. DE ANCHO X 210 CMS. DE ALTURA, LISA, INSTALADA SOBRE MOLINETE DE PISO O BISAGRA TIPO LIBRO. EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACION, CORTES, ADAPTACIONES, LIJADO, REPARACION DE SUPERFICIE DE MADERA MEDIANTE MATERIALES PLASTICOS, DE RELLENO PLASTIFICADOS CON CATALIZADOR, APLICACIÓN DE SELLADOR PARA MADERA, APLICACIÓN DE FONDO DE POLIURETANO, APLICACIÓN DE PINTURA ESMALTE ACRILICA ACABADO BRILLANTE, INSTALACION DE HERRAJES, MONTAJE, FIJACION, ALINEACION NIVELACION, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRNATES FUERA DE OBRA; INSTALACIONES ESPECIFICAS Y DEMAS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 0.00 | 1,178.03 | 20.00 | 23,560.60 | 01 FINIQUITO |
| EXT-OC31-1 | MONTAJE DE ELEMENTOS DE SOPORTE DE PROYECTOR DE IMÁGENES, INCLUYE: CARGOS DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA REQUERIDA, MATERIALES DE SUJECCION TAQUETEO, BARRENOS, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS DEPRECIACION Y DEMAS | PZA | 0.00 | 678.82 | 1.00 | 678.82 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Presupuesto | Precio Unitario | Cantidad Pagada | Importe Observado | Estimación |
| | DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | |
| EXT-IH16-1 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE MUEBLES SANITARIOS SIN ACCESORIOS, DE LAVABO TIPO OVALÍN CERÁMICO MARCA LAMOSA LÍNEA VIENNA MEDIANO COLOR BLANCO, BEIGE O SIMILAR. DE ACUERDO A ESPECIFICACIONES DE AL UNIDAD, INLCUYE: CARGO DIRECTO POR LE COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREOS, NIVELACION, FIJACION, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRNATES FUERA DE LA OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS DEPRECIACION Y DEMAS CARGOS DERIVADOS DEL USO Y EQUIPO Y HERRAMIENTA EN CUQLQUIER NIVEL. | PZA | 0.00 | 2,189.53 | 2.00 | 4,379.06 | 01 FINIQUITO |
| EXT-IH31-1 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO EN INSTALACIONES HIDRÁULICAS, DE ADECUACIÓN DE ALIMENTADOR HIDRÁULICO EN MUEBLES SANITARIOS A BASE DE TUBERÍA Y ACCESORIOS DE COBRE, EL COSTO INCLUYE; EL CARGO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN EN SU CASO, DEMOLICIONES, VACIADO DE LINEAS HIDRAULICAS, TAPONES DE TUBERIA EN SU CASO, CORTES DE ELEMNTOS MECÁNICOS A BASE DE HERRAMIENTA ELECTROMECANICA Y/O OXICORTES EN SU CASO, EMPALMES, TRAZOS, APLICACIÓN DE SOLDADURA DE ESTAÑO EN ACCESORIOS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS Y DEMAS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 0.00 | 1,954.35 | 3.00 | 5,863.05 | 01 FINIQUITO |
| EXT-IH31-2 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO EN INSTALACIONES HIDRÁULICAS, DE CANCELACIÓN DE ALIMENTADOR HIDRÁULICO EN MUEBLES SANITARIOS A BASE DE TUBERÍA Y ACCESORIOS DE COBRE. EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN EN SU CASO, DEMOLICIONES, VACIADO DE LINEAS HIDRAULICAS, TAPONEO DE TUBERIA EN SU CASO, CORTES DE ELEMENTOS MECÁNICOS A BASE DE HERRAMIENTA ELECTROMECANICA Y/O OXICORTE EN SU CASO, EMPALMES, TRAZOS, APLICACIÓN DE SOLDADURA DE ESTAÑO EN ACCESORIOS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, Y DEMAS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 0.00 | 1,194.09 | 1.00 | 1,194.09 | 01 FINIQUITO |
| EXT-IH31-3 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO EN INSTALACIONES HIDRÁULICAS DE CASA DE MÁQUINAS, DE SISTEMA DE BOMBEO PROGRAMADO CON PROYECCIÓN Y | PZA | 0.00 | 16,789.43 | 1.00 | 16,789.43 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Presupuesto | Precio Unitario | Cantidad Pagada | Importe Observado | Estimación |
| | SUSTITUCIÓN DE MOTOBOMBA CENTRÍFUGA DE AGUA DE 1 HP 1F/127V-220VV/6.9AMPS-12.6AMPS/60HZ. EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN EN SU CASO, DESMONTES DE MOTOBOMBA, DESMONTE DE LINEA DE SUCCION Y DESCARGA DE 25 MM Y 32 MM DE DIAMETRO RESPECTIVAMENTE FORMADA POR ACCESORIOS Y CONEXIONES, MANIOBRA DE CONTROL HIDRAULICO EN CABEZAL DE SUCCION DE CISTERNA, TAPONAMIENTO TEMPORAL DE CONEXIONES ROSCADAS. VACIADO DE LINEAS HIDRAULICAS, TAPONEO DE TUBERIA EN SU CASO, CORTES DE ELEMENTOS MECÁNICOS A BASE DE HERRAMIENTA ELECTROMECANICA Y/O OXICORTE EN SU CASO, EMPALMES, TRAZOS, CORTEA, TUBERIA Y CONEXIONES DE COBRE, SOLDADURA DE ESTAÑO 95/5 Y 50/50, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS Y DEMAS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | |
| EXT-EL20-1 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PREPARACIÓN ELÉCTRICA PARA NODO ELÉCTRICO/RED. INCLUYE TUBERIA PVC CONDUIT, CAJA CHALUPA, CONECTOR RECTO, CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, CORTE, ELABORACIÓN DE CUERDA, FIJACIÓN, GUÍA DE ALAMBRE GALVANIZADO NO. 14, COPLES, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMAS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 0.00 | 352.60 | 17.00 | 5,994 20 | 01 FINIQUITO |
| EXT-EL24-1 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CONTACTO DUPLEX POLARIZADO DE SEGURIDAD, MARCA LEVITON, ROYER O SIMILAR. INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETEA OBRA, ACARREO, CONEXIÓN MECANICA Y ELECTRICA, FIJACIÓN, PRUEBAS, LIMPIEZA, RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMAS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 0.00 | 359.03 | 2.00 | 718.06 | 01 FINIQUITO |
| EXT-EL27-1 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SISTEMA DE TIERRA, TIPO AISLADA PARA CONTROL DE REGULACIÓN DE VOLTAJE Y/O RED DE TELECOMUNICACIONES, A BASE DE BARRA DE COBRE, AISLADORES TIPO MANZANA Y REGISTROS TERMINALES DE ELECTRODOS COPPERWELD. INCLUYE: CARGO DIRECTO | PZA | 0.00 | 6,218.34 | 1.00 | 6,218 34 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Presupuesto | Precio Unitario | Cantidad Pagada | Importe Observado | Estimación |
| | POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, ACARREO, CORTES DE LOSA DE PIESO, EXCAVACIONES, TRAZOS, SOPORTES, CANALIZACIONES DE TUBERIA CONDUIT RIGIDA Y FLEXIBBLE Y ACCESORIOS, INTERCONEXIONES ELECTRICASM BARRAS DE TIERRA, SOLDADURA CADWELL, ELECTRODOS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMAS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | |
| EXT-EL27-2 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CONTROLES Y ALIMENTADORES A TENSIÓN COMPLETA DE ALIMENTADOR ELÉCTRICO MONOFÁSICO 127V/SECCIÓN ÁREA DIRECTIVA, CONSISTENTE EN CANALIZACIÓN Y CABLEADO SEGÚN GUÍA MECÁNICA ESTABLECIDA POR LOS SERVICIOS DE SALUD DE SINALOA. INCLUYE CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO Y FIJACIÓN DE TUBERIA CONDUIT, CONEXIÓN MECANICA Y ELECTRICA, PRUEBAS, INSTALACIÓN DE CABLEADO EN CALIBRE APROPIADO, INSTALACIÓN DE CONTACTOS ELÉCTRICOS POLARIZADOS A PRUEBA DE TIERRRA EN SU CASO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMAS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 0.00 | 15,143.12 | 1.00 | 15,143.12 | 01 FINIQUITO |
| EXT-EL27-3 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CONTROLES Y ALIMENTADORES A TENSIÓN COMPLETA, DE ALIMENTADOR ELÉCTRICO MONOFÁSICO 220V/SECCIÓN ACOMETIDA DE SISTEMA DE EMERGENCIA DE ÁREA DIRECTIVA, CONSISTENTE EN CANALIZACIÓN Y CABLEADO SEGÚN GUÍA MECÁNICA ESTABLECIDA POR LOS SERVICIOS DE SALUD DE SINALOA. INCLUYE CARGO DIRECTOR POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO Y FIJACIÓN DE TUBETRÍA DOCUIT, TABLEROS, INTERRUPTORES TERMOMAGNETICOS, CABLEADO, CONEXIÓN MECANICA Y ELECTRICA, PRUEBAS, INSTALACIÓN DE CABLEADO EN CALIBRE APROPIADO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMAS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 0.00 | 16,189.55 | 1.00 | 16,189.55 | 01 FINIQUITO |
| EXT-DI27-1 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CANALIZACIÓN Y CABLEADO DE SISTEMAS | PZA | 0.00 | 18,254.36 | 1.00 | 18,254.36 | 01 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Previstos en el Catálogo de Conceptos del Contrato | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Presupuesto | Precio Unitario | Cantidad Pagada | Importe Observado | Estimación |
| | DE INFORMACIÓN, DE ALIME MMNTADOR DE RED DE DATOS CONSISTENTE EN CANALIZACIÓN Y CABLEADO SEGÚN GUÍA MECÁNICA ESTABLECIDA POR LOS SERVICIOS DE SALUD DE SINALOA, EN ÁREA DIRECTIVA. INCLUYE CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO Y FIJACIÓN DE TUBERIA CONDUIT, CONEXCION MECANICA Y CONECTIVIDAD, PRUEBAS, INSTALACIÓN DE CABLEADO EN CALIBRE APROPIADO, PRUEBAS DE CONECTIVIDAD EN JACK, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFICAS, DEPRESICACIÓN Y DEMAS CAERGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CAULQUIER NIVEL. | | | | | | |
| | | | | | Subtotal | $321,413.91 | |
| | | | | | IVA | 51,426.23 | |
| | | | | | Total | $372,840.14 | |

Los conceptos observados se encuentran estimados para pago de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Diario | Fecha de la Póliza | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Finiquito | DDL0001298 | 30/12/2019 | EEM0000130 | 23/01/2020 | 23059 | $1,811,519.93 | 113363708 | BBVA Bancomer, S.A. | 122 | 23/01/2020 | No se cobró en el ejercicio Auditado |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracción IV, 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III y V, 79, 86 primer párrafo, 89 y 103 fracciones II y IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX, XV y XVI, 101, 102 fracciones V, X, XI y XIX, 104, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, séptima, novena y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/004/19.

En respuesta al acta de conclusión de la auditoría, los Servicios de Salud de Sinaloa proporcionaron los oficios número SSS/DAI/0022/2021 y SSS-SO-026/2021 ambos de fecha 15 de enero de 2021, mediante los cuales envían copia certificada de la siguiente documentación: solicitud de precios unitarios extraordinarios, autorización de precios unitarios extraordinarios y tarjetas de análisis de precios unitarios extraordinarios con claves número EXT-OC04-1, EXT-OC05-1, EXT-OC05-2, EXT-OC05-3, EXT-OC05-4, EXT-OC05-5, EXT-OC05-6, EXT-OC05-8, EXT-OC05-9, EXT-OC05-10, EXT-OC05-11, EXT-OC05-12, EXT-OC05-13, EXT-OC06-1, EXT-OC07-1, EXT-OC07-2, EXT-OC07-3, EXT-OC07-4, EXT-OC07-5, EXT-OC07-6, EXT-OC08-1, EXT-OC09-1, EXT-OC09-2, EXT-OC31-1, EXT-IH16-1, EXT-IH31-1, EXT-IH31-2, EXT-IH31-3, EXT-EL20-1, EXT-EL24-1, EXT-EL27-1, EXT-EL27-2, EXT-EL27-3 y EXT-DI27-1; por lo tanto, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 160 Sin Observación.**

Con la revisión física y documental de la obra número 5.- Trabajos de acreditación en el inmueble Centro de Salud Nueve de Diciembre, localidad Ejido Nueve de Diciembre, Municipio Ahome, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/O15/19, por un importe de $2,890,727.39, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/0001203/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que la obra se adjudicó mediante el procedimiento de Invitación a cuando menos tres personas, e integra el acta de fallo de fecha 11 de octubre de 2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/O15/19 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $2,890,727.39 con fecha 14 de octubre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 15 de octubre al 25 de noviembre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A45242 para garantizar el anticipo otorgado, expedida en fecha 14 de octubre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A45249 para garantizar el cumplimiento y vicios ocultos, expedida en fecha 14 de octubre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 tercer y cuarto párrafo, 5 primer párrafo fracción VI, 6, 16 segundo

párrafo, 17 fracción IV, 21, 30, 31, 42, 50, 51, 55, 60 tercer párrafo fracción I, 67 segundo párrafo, 85 fracciones II y III, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII, XXVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

**Resultado Núm. 161 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 5.- Trabajos de acreditación en el inmueble Centro de Salud Nueve de Diciembre, localidad Ejido Nueve de Diciembre, Municipio Ahome, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/O15/19, por un importe de $2,890,727.39, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019 de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
| --- |
| 1) Proyecto arquitectónico y de ingeniería. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).**<br>2) Dictamen de fallo. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).**<br>3) Aviso de inicio a la Contraloría. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 párrafo cuarto fracción II, 26 fracción I, 28 fracción II, 63 penúltimo párrafo, 77 último párrafo y 97 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa, 68 primer párrafo, 100 fracción VII, 101 y 102 fracción IV del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas décima y décima primera del contrato de obra número SSS/SO/INV/O15/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-161-63 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

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

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

**Resultado Núm. 162 Con Observación.**

Al verificar el proceso de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 5.- Trabajos de acreditación en el inmueble Centro de Salud Nueve de Diciembre, localidad Ejido Nueve de Diciembre, Municipio Ahome, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/O15/19, por un importe de $2,890,727.39, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa lo siguiente:

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 1 | Constatar mediante inspección física que las obras que forman parte de la muestra de auditoría, estén concluidas y en operación. | Se observa que la obra no se encuentra terminada, presentando un avance físico aproximado del 94.03% y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/015/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 25 de noviembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 002B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |
| 2 | Verificar que se haya dado cumplimiento al programa de obra, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales. | Se observa que no se dio cumplimiento al programa de obra aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 332 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/015/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 25 de noviembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 002B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |
| 3 | Verificar mediante revisión física y documental que para las obras que se encontraban concluidas y en operación, se hayan elaborado las respectivas actas de entrega-recepción entre el contratista y el Ente. | Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 002B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |
| 4 | Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que les dio origen y el saldo resultante. | Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de obra, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 002B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracciones III, IV y V, 66 fracciones V, VII y XIV, 67, 73 fracción I, 77 tercer párrafo, 78 segundo párrafo fracciones II y V, 84 primer párrafo fracción II, 86, 89, 97 penúltimo párrafo y 103 primer párrafo fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 75, 84, 96, 97, 100 fracciones I, II, VI, XIII, XIV y XVI, 101, 102 fracciones V, VI, XVII, XVIII y XIX, 104, 120 y 121 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa;

49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, tercera, cuarta, sexta, séptima, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJ/015/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-162-64 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 163 Con Observación.**
Con la revisión física y documental de la obra número 5.- Trabajos de acreditación en el inmueble Centro de Salud Nueve de Diciembre, localidad Ejido Nueve de Diciembre, Municipio Ahome, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/O15/19, por un importe de $2,890,727.39, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que existen irregularidades en la obra por un importe de $2,815,897.27 con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2019, derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se detectó que la construcción presenta fallas estructurales en techos, muros y pisos siendo estas grietas, hundimientos, desprendimientos y separaciones de marcos, pisos y ventanas, por lo que se determina que la construcción no garantiza su seguridad estructural, según consta en el Acta Administrativa número 002B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020.

Además, durante la inspección física de la obra, se observa que existen irregularidades en la obra por un importe de $230,369.13, derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 1 (uno) finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra estimados no ejecutados por un importe de $172,523.70 y volúmenes de conceptos de obra estimados en exceso por un importe de $57,845.43 con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2019, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 002B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020, a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 3 | **ALBAÑILERÍA** | | | | | | | |
| 3.22 | REALIZACIÓN DE BARRA DE CONCRETO DE 0.60X0.40X0.032 MTS. DE ALTURA TERMINADA, PARA SOPORTE DE ESTERILIZADOR, DE CONCRETO F´C=150 KG/CM2, ARMADO CON VARILLAS ALAMBRÓN DE 1/4" @ 10 CMS. EN AMBOS SENTIDOS, CON MARCO ANGULAR Y 25 CMS. DE MÉNSULA DE 1 1/4", RECUBIERTA DE AZULEJO, EMPOTRADA EN MURO A 0.40 MTS. SOBRE BARRA, INCLUYE: CIMBRADO, COLADO, VIBRADO, CURADO, DESCIMBRADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. EN ÁREA DE DENTAL Y USOS MÚLTIPLES. | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | $2,526.48 | $5,052.96 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 3.26 | REALIZACIÓN DE RAMPA EN ACCESO PRINCIPAL A BASE DE FIRME DE CONCRETO F´C=200 KG/CM2, ARMADO CON MALLALAC 6X6-10/10 Y VARILLA 3/8", TERMINADO RAYADO FINO, DE 10 CMS. ESPESOR, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 2.40 | 0.00 | 2.40 | 632.94 | 1,519.06 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 3.28 | REALIZACIÓN DE BASE PARA MINISPLIT EN AZOTEA DE 0.50X1.00 MTS. A BASE DE FIRME DE CONCRETO F´C=150 KG/CM2, ARMADO CON MALLALAC, TERMINADO ESCOBILLADO AFINADO DE 10 CMS. DE ESPESOR Y CHAFLÁN PERIMETRAL, INCLUYE: CIMBRADO, COLADO, VIBRADO, CURADO, DESCIMBRADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 12.00 | 0.00 | 12.00 | 674.99 | 8,099.88 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 6 | **INSTALACIÓN ELÉCTRICA** | | | | | | | |
| 6.07 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE DESCONECTADORES SQD, PARA MINISPLIT EN AZOTEA, INCLUYE MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA | 12.00 | 11.00 | 1.00 | 3,720.31 | 3,720.31 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 6.12 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CENTRO DE CARGA DE 20 C PARA CONTACTOS REGULADOS, INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 6,388.45 | 6,388.45 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 6.13 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO-MAGNÉTICO DE 2 POLOS - 20AMP A 50 AMPS. INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 8.00 | 4.00 | 4.00 | 629.60 | 2,518.40 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 6.14 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO-MAGNÉTICO DE 1P-15AMP A 50 AMPS. INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 4.00 | 0.00 | 4.00 | 268.05 | 1,072.20 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 6.15 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SALIDA ELÉCTRICA PARA AIRE ACONDICIONADO 220V, INCLUYE: CAJA GALVANIZADA, CABLE TW 10 (TFV), POLIDUCTO DE 3/4"Ø, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | SAL | 8.00 | 0.00 | 8.00 | 1,070.54 | 8,564.32 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 6.24 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINISPLIT, 2 TON INCLUYE: BASE, MANIOBRA, TUBERÍA, CONEXIONES DE COBRE, ACCESORIOS, SOLDADURA, MANO DE OBRA, CABLEADO, | PZA | 2.00 | 1.00 | 1.00 | 14,924.32 | 14,924.32 | 1 (UNO) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | CONEXIÓN A DESAGÜE, ARRANQUE, PRUEBAS Y AJUSTES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | | | | | | | |
| 6.33 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SALIDA ELÉCTRICA PARA AIRE ACONDICIONADO 220V, INCLUYE: CAJA GALVANIZADA, CABLE TW 10 (TFV), POLIDUCTO DE 3/4"Ø, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | SAL | 8.00 | 0.00 | 8.00 | 1,070.54 | 8,564.32 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 6.38 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE LÁMPARA ENVOLVENTE 2X39 W, INCLUYE: GABINETE, ACRÍLICO, FOCO, BALASTRO, CORTES, AJUSTES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 17.00 | 0.00 | 17.00 | 1,338.85 | 22,760.45 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **11** | **PINTURA** | | | | | | | |
| 11.04 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA EN MURO EXTERIOR ESMALTE DE BUENA CALIDAD MARCA BEREL TIPO BERELEX O SIMILAR COLOR TINTO DOS MANOS, INCLUYE: DESCARAPELADO, RESANES, SELLADOR, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | M2 | 557.98 | 0.00 | 557.98 | 97.42 | 54,358.41 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **13** | **VARIOS** | | | | | | | |
| 13.02 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CORTINA ANTIBACTERIAL, TELA FABRICADA EN TRES CAPAS, UNA INTERNA DE FIBRAS SINTÉTICAS CON AGENTES ANTIBACTERIALES Y DOS CAPAS EXTERIORES DE PELÍCULA DE P.V.C. TERMOPLÁSTICO, RESISTENTE A LA FLAMA, A LAS MANCHAS, ANTIESTÁTICA, DESODORIZADA, DURABLE, ANTIMICROBIANO PARA PROTEGER LA TELA, MEDIDAS ANCHO 2.50 MTS. X ALTO 2.10 MTS., CON RIEL DE ALUMINIO 2 85 MTS. DE LONGITUD, FIJO DE MURO A MURO Y AL CENTRO DE CLARO EN EL PLAFÓN, INCLUYE: FIJACIÓN, MANO DE OBRA, MATERIAL, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | PZA | 3.00 | 2.00 | 1.00 | 6,857.52 | 6,857.52 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 13.03 | BASTIDOR DE ALUMINIO NATURAL LÍNEA L-2 DE 3.18 X 0.50 MTS. DE ALTO PARA SOPORTE DE CORTINA DE TELA ANTIBACTERIAL, INCLUYE; MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA | 3.00 | 2.00 | 1.00 | 4,326.73 | 4,326.73 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| | | | | | | **Subtotal** | **$148,727.33** | |
| | | | | | | **IVA** | **23,796.37** | |
| | | | | | | **Total** | **$172,523.70** | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| **1** | **PRELIMINARES** | | | | | | | |
| 1.13 | RETIRO Y DEMOLICIÓN DE PISO LISO, INCLUYE: DEMOLICIÓN DEL ADHESIVO EXISTENTE. | M2 | 244.24 | 0.00 | 244.24 | $133.05 | $32,496.13 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| | **EXTRAORDINARIOS** | | | | | | | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| EX01 | REALIZACIÓN DE EMPASTADO DE MORTERO CEMENTO ARENA PROPORCIÓN 1:3 DE 1.5 CMS. DE ESPESOR PROMEDIO, TERMINADO PLANEADO, INCLUYE: FABRICACIÓN, COLADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 86.04 | 0.00 | 86.04 | 201.89 | 17,370.62 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| | | | | | | Subtotal | $49,866.75 | |
| | | | | | | IVA | 7,978.68 | |
| | | | | | | Total | $57,845.43 | |

Los conceptos observados se encuentran estimados para pago de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Diario | Fecha de la Póliza | Póliza | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Anticipo | DDL0000047 | 04/11/2019 | EEM0000067 | 30/12/2019 | 20251 | $1,011,754.59 | 113363708 | BBVA Bancomer, S.A. | 60 | 30/12/2019 | No se cobró en el ejercicio auditado |
| 01 (Uno) finiquito | DDL0000623 | 16/12/2019 | EEM0000100 | 31/12/2019 | 22385 | 1,804,142.68 | | | 93 | 31/12/2019 | No se cobró en el ejercicio auditado |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracción IV, 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III y V, 79, 86 primer párrafo, 89 y 103 fracciones II y IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX, XV y XVI, 101, 102 fracciones V, X, XI y XIX, 104, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, sexta, novena, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/O15/19.

En respuesta al acta de conclusión de la auditoría, los Servicios de Salud de Sinaloa proporcionaron oficio número SSS/DAI/0127/2021 de fecha 18 de enero de 2021, mediante el cual envían copia certificada de los números generadores, croquis y fotografías de los conceptos observados, por lo que en cumplimiento al oficio número ASE/AUD/OC/0020/2021 de fecha 05 de febrero de 2021 se realizó una segunda visita de

inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la ejecución de los volúmenes de conceptos de obra estimados no ejecutados y volúmenes de conceptos de obra estimados en exceso, constatándose que se encuentran ejecutados al 100%, solventando un importe de $230,369.13, según consta en el Acta Administrativa número S008OP/C.P. 2019 de fecha 10 de febrero de 2021; sin embargo, aún persiste la observación, al no proporcionar la evidencia relativa que soporte y justifique de manera correcta y precisa las fallas estructurales en techos, muros y pisos siendo estas grietas, hundimientos, desprendimientos y separaciones de marcos, pisos y ventanas, por un importe de $2,815,897.27.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-163-65 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse a un importe de $2,815,897.27, debido a que la estimación número 01 (Uno) finiquito no se cobró en el ejercicio auditado.**

**Resultado Núm. 164 Sin Observación.**
Con la revisión física y documental de la obra número 6.- Conservación y mantenimiento del inmueble Centro de Salud Culiacán, localidad Culiacán, Estado Sinaloa (Edificio provisional, ubicado en calle Paliza, esquina con Francisco Zarco, No. 102, colonia Miguel Alemán, C.P. 80200, Culiacán, Sinaloa), la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/008/19, por un importe de $2,889,732.50, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/0001025/2019. |
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que la obra se adjudicó mediante el procedimiento de Invitación a cuando menos tres personas, e integra el acta de fallo de fecha 02 de septiembre de 2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/008/19 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $2,889,732.50 con fecha 03 de septiembre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 04 de septiembre al 03 de octubre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 2020097 para garantizar el anticipo otorgado, expedida en fecha 03 de septiembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 2020096 para garantizar el cumplimiento y vicios ocultos, expedida en fecha 03 de septiembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Ejecución de la obra pública. | Se constató que la obra se encuentra concluida y operando. |

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |
| Entrega-recepción de la obra pública. | Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, con fecha 07 de octubre de 2019. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 tercer y cuarto párrafo, 5 primer párrafo fracción VI, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30, 31, 42, 50, 51, 55, 60 tercer párrafo fracción I, 67 segundo párrafo, 85 fracciones II y III, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII, XXVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos, ejecución y entrega-recepción de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

**Resultado Núm. 165 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 6.- Conservación y mantenimiento del inmueble Centro de Salud Culiacán, localidad Culiacán, Estado Sinaloa (Edificio provisional, ubicado en calle Paliza, esquina con Francisco Zarco, No. 102, colonia Miguel Alemán, C.P. 80200, Culiacán, Sinaloa), la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/008/19, por un importe de $2,889,732.50, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019 de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
|---|
| 1) Análisis de precios unitarios base. |
| 2) Mercadeo de materiales y equipos. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 3) Especificaciones de construcción. |
| 4) Proyecto arquitectónico y de ingeniería. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 5) Dictamen de fallo. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 6) Aviso de inicio a la Contraloría. |
| 7) Aviso de terminación a la Contraloría. |

| Documentación Faltante |
| --- |
| 8) Acta de entrega-recepción entre el Ente y el organismo operador. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 9) Plano de obra terminada. |
| 10) Acta de extinción de derechos. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 primer párrafo fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 párrafo cuarto fracción II, 26 fracciones I y XI, 27, 28 fracción II, 29 fracciones II y IV, 63 penúltimo párrafo, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracción IV, 86 tercer y último párrafo, 90 y 97 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 11 segundo párrafo, 68 primer párrafo, 79 fracción I, 88 primer párrafo, 100 fracciones VII y XIV, 101, 102 fracción IV, 104 primer párrafo y 122 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en la cláusula décima primera del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/008/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-165-66 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 166 Con Observación Solventada.**
Con la revisión física y documental de la obra número 6.- Conservación y mantenimiento del inmueble Centro de Salud Culiacán, localidad Culiacán, Estado Sinaloa (Edificio provisional, ubicado en calle Paliza, esquina con Francisco Zarco, No. 102, colonia Miguel Alemán, C.P. 80200, Culiacán, Sinaloa), la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/008/19, por un importe de $2,889,732.50, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizaron para pago las estimaciones número 01 y 02 finiquito, mismas que incluyen volúmenes de conceptos de obra estimados en exceso por un importe de $209,058.95, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2019, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico

efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 007A/C.P. 2019 de fecha 29 de octubre de 2020, como a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Clave** | **Concepto** | **Unidad** | **Cantidad Estimada** | **Cantidad Verificada** | **Diferencia** | **Precio Unitario** | **Importe Observado** | **Estimación** |
| **SÓTANO** | | | | | | | | |
| **03** | **ELÉCTRICO** | | | | | | | |
| 0301 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN Y CONEXIÓN DE SALIDA PARA LUMINARIA, DESDE TABLERO DE DISTRIBUCIÓN CORRESPONDIENTE, INCLUYE TUBERÍA, CODOS, CONECTORES Y COPLES, REGISTROS, CHALUPAS, TODO PARA TUBERÍA GALVANIZADA PARED DELGADA DE 3/4", Y 1/2" DE DIÁMETRO, MONITORES, CONTRATUERCAS, ABRAZADERAS, SOPORTERÍA, CABLES, THW CAL. 8, 10 Y 12 AWG MCA. VIAKON CONDUCTORES MONTERREY, 1 CABLE DE COBRE DESNUDO CAL. 10 AWG. Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | SAL | 32.00 | 29.00 | 3.00 | $2,316.23 | $6,948.69 | 01 |
| 0302 | SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y CONEXIÓN DE SALIDA PARA CONTACTO MONOFÁSICO PARA VOLTAJE NORMAL, 127 VOLTS, 15 AMPERE, INSTALACIÓN EN MURO, QUE INCLUYE: TUBERÍA PVC, CONDDUIT O FLEXIBLE DE 3/4" Y 1/2", CODOS, CHALUPA, Y COPLES, TODO PARA TUBERÍA PVC, CONDUIT O FLEXIBLE, PIJAS, ABRAZADERAS, SOPORTERÍA, CABLES THW CAL 10 AWG, MCA VIAKON O CONDUMEX, 1 CABLE DE COBRE DESNUDO CAL 12 AWG, CONTACTO DOBLE MONOFÁSICO CON TIERRA NO. DE CAT: Q28D2P+T CON TAPA DE RESINA DEL MISMO COLOR, TODO EN LÍNEA QUINZIÑO EVOLUCIÓN, EN MCA BTICINO, Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN, MANO DE OBRA, MATERIALES, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | SAL | 38.00 | 30.00 | 8.00 | 1,649.33 | 13,194.64 | 01 |
| 0327 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE INTERRUPTOR SQUARED-D 2X20 AMPERES, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 304.24 | 608.48 | 01 |
| 0328 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CENTRO DE CARGA SIEMENS MODELO S1224L3125, INCLUYE: FIJACIÓN, MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 6,959.49 | 6,959.49 | 01 |
| 0329 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE INTERRUPTOR SQUARED-D 2X40 AMPERES, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 711.38 | 711.38 | 01 |
| 0330 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE INTERRUPTOR SQUARED-D 3X30 AMPERES, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 859.27 | 859.27 | 01 |
| **04** | **AIRES ACONDICIONADOS** | | | | | | | |
| 0403 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE REJILLA DE RETORNO DE A/AC DE 0.40 M. X 0.40 M, ACABADO EN PINTURA BLANCA ESMALTADA, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 4.00 | 2.00 | 2.00 | 891.11 | 1,782.22 | 01 |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 06 | PLOMERÍA | | | | | | | |
| 0619 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE BOMBA SUMERGIBLE EFLUENTE DE 1/2 HP 115 VOLTS, INCLUYE: ADAPTACIÓN Y PIEZAS ESPECIALES PARA SU CORRECTO FUNCIONAMIENTO, MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 2.00 | 1.00 | 1.00 | 11,635.21 | 11,635.21 | 01 |
| PLANTA BAJA | | | | | | | | |
| 02 | ACABADOS DIVERSOS | | | | | | | |
| 0205 | CONSTRUCCIÓN DE MURO DE TABLAROCA 2 CARAS DE 10 CM. DE ESPESOR A BASE DE TABLAROCA DE 1/2" Y SOPORTERÍA DE PERFILES GALVANIZADOS, INCLUYE: MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | M2 | 159.24 | 128.43 | 30.81 | 482.93 | 14,879.07 | 02 FINIQUITO |
| 0224 | REPISA DE TABLAROCA DE 10 CM. DE ESPESOR, 3.62 M. DE LARGO X 0.40 M. DE ANCHO, CON 1 SOPORTE DE 0.20 M. X 0.80 M., INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. (SE DEMOLIÓ POR REUBICACIÓN DE SITE). | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 5,966.37 | 5,966.37 | 02 FINIQUITO |
| 03 | ELÉCTRICO | | | | | | | |
| 0302 | SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y CONEXIÓN DE SALIDA PARA CONTACTO MONOFÁSICO PARA VOLTAJE NORMAL, 127 VOLTS, 15 AMPERE, INSTALACIÓN EN MURO, QUE INCLUYE: TUBERÍA PVC, CONDDUIT O FLEXIBLE DE 3/4" Y 1/2", CODOS, CHALUPA, Y COPLES, TODO PARA TUBERÍA PVC, CONDUIT O FLEXIBLE, PIJAS, ABRAZADERAS, SOPORTERÍA, CABLES THW CAL 10 AWG, MCA VIAKON O CONDUMEX, 1 CABLE DE COBRE DESNUDO CAL 12 AWG, CONTACTO DOBLE MONOFÁSICO CON TIERRA NO. DE CAT: Q28D2P+T CON TAPA DE RESINA DEL MISMO COLOR, TODO EN LÍNEA QUINZIÑO EVOLUCIÓN, EN MCA BTICINO, Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN, MANO DE OBRA, MATERIALES, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | SAL | 47.00 | 30.00 | 17.00 | 1,649.33 | 28,038.61 | 02 FINIQUITO |
| 0304 | SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y CONEXIÓN DE SALIDA PARA APAGADOR SENCILLO PARA VOLTAJE NORMAL, 127 VOLTS, 15 AMPERE, INSTALACIÓN EN MURO, QUE INCLUYE: TUBERÍA PVC, CONDDUIT O FLEXIBLE DE 3/4" Y 1/2", CODOS, CHALUPA, Y COPLES, TODO PARA TUBERÍA PVC, CONDUIT O FLEXIBLE, PIJAS, ABRAZADERAS, SOPORTERÍA, CABLES THW CAL 10 AWG, MCA VIAKON O CONDUMEX, 1 CABLE DE COBRE DESNUDO CAL 12 AWG, APAGADOR SENCILLO CON TAPA DE 1 A 3 VENTANAS DE RESINA DEL MISMO COLOR, TODO EN LÍNEA QUINZIÑO EVOLUCIÓN, EN MCA BTICINO, Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN, MANO DE OBRA, MATERIALES, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | SAL | 9.00 | 8.00 | 1.00 | 764.70 | 764.70 | 02 FINIQUITO |
| 0305 | SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y CONEXIÓN DE SALIDA PARA APAGADOR DOBLE PARA VOLTAJE NORMAL, 127 VOLTS, 15 AMPERE, INSTALACIÓN EN MURO, QUE INCLUYE: TUBERÍA PVC, CONDDUIT O FLEXIBLE DE 3/4" | SAL | 10.00 | 9.00 | 1.00 | 954.05 | 954.05 | 02 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | Y 1/2", CODOS, CHALUPA, Y COPLES, TODO PARA TUBERÍA PVC, CONDUIT O FLEXIBLE, PIJAS, ABRAZADERAS, SOPORTERÍA, CABLES THW CAL 10 AWG, MCA VIAKON O CONDUMEX, 1 CABLE DE COBRE DESNUDO CAL 12 AWG, APAGADOR SENCILLO CON TAPA DE 1 A 3 VENTANAS DE RESINA DEL MISMO COLOR, TODO EN LÍNEA QUINZIÑO EVOLUCIÓN, EN MCA BTICINO, Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN, MANO DE OBRA, MATERIALES, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | | | | | | | |
| 0307 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN Y CONEXIÓN DE SALIDA 220 W PARA AIRE ACONDICIONADO DESDE TABLERO DE DISTRIBUCIÓN CORRESPONDIENTE, INCLUYE TUBERÍA, CODOS, CONECTORES Y COPLES, REGISTROS, CHALUPAS, TODO PARA TUBERÍA GALVANIZADA PARED DELGADA DE 1", 3/4" Y 1/2" DE DIÁMETRO, CONTACTO PARA AIRE ACONDICIONADO, INCLUYE TAPA Y SUSPENSIÓN, MONITORES, CONTRATUERCAS, ABRAZADERAS, SOPORTERÍA, CABLES, THW CAL. 8, 10 Y 12 AWG MCA. VIAKON CONDUCTORES MONTERREY, 1 CABLE DE COBRE DESNUDO CAL. 10 AWG. Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | SAL | 4.00 | 2.00 | 2.00 | 3,136.20 | 6,272.40 | 02 FINIQUITO |
| 0314 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE INTERRUPTOR SQUARED-D 2X30 AMPERES, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 434.08 | 434.08 | 02 FINIQUITO |
| 0317 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE INTERRUPTOR SQUARED-D 2X20 AMPERES, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 2.00 | 1.00 | 1.00 | 317.52 | 317.52 | 02 FINIQUITO |
| **04** | **AIRES ACONDICIONADOS** | | | | | | | |
| 0404 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE DUCTO DE LÁMINA, DUCTO FLEXIBLE DE 8", AISLANTE DE FIBRA DE VIDRIO Y DIFUSOR DE 12"X12", INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 5.00 | 4.00 | 1.00 | 5,554.70 | 5,554.70 | 02 FINIQUITO |
| **05** | **VOZ Y DATOS** | | | | | | | |
| 0501 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE NODOS DE VOZ Y DATOS, INCLUYE: CANASTILLA CABLOFIL DE 50 MM. DE PERALTE, SUJETADORES PARA CABLOFIL, CABLE UTP CAT 5E, CABLE ECATEL 4 HILOS, CABLE ECATEL 24 HILOS, BELCRO PARA PEINADO DE CABLES, TUBERÍA CONDUIT DE PVC, CAJA, REGISTROS, TAPA, ACCESORIOS, CANALETA DE PVC, INCLUYE: ETIQUETACIÓN, DIRECTORIO Y PRUEBA DE DESEMPEÑO, MANO DE OBRA, MATERIALES, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | SAL | 21.00 | 15.00 | 6.00 | 3,396.38 | 20,378.28 | 02 FINIQUITO |
| **PRIMER PLANTA (MEZZANINE)** | | | | | | | | |
| **02** | **ACABADOS DIVERSOS** | | | | | | | |
| 0205 | CONSTRUCCIÓN DE MURO DE TABLAROCA 2 CARAS DE 10 CM. DE ESPESOR A BASE DE TABLAROCA DE 1/2" Y SOPORTERÍA DE | M2 | 76.92 | 74.36 | 2.56 | 482.93 | 1,236.30 | 02 FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | PERFILES GALVANIZADOS, INCLUYE: MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | | | | | | | |
| 0232 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PUERTA DE TAMBOR COLOR BLANCO DE 0.90 M. X 2.10 M., MARCO DE ALUMINIO COLOR BLANCO DE 2", CERRADURA TUBULAR CON LLAVE, INCLUYE: MANO DE OBRA, MATERIALES, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 8.00 | 7.00 | 1.00 | 4,829.24 | 4,829.24 | 02 FINIQUITO |
| **03** | **ELÉCTRICO** | | | | | | | |
| 0301 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN Y CONEXIÓN DE SALIDA PARA LUMINARIA, DESDE TABLERO DE DISTRIBUCIÓN CORRESPONDIENTE, INCLUYE TUBERÍA, CODOS, CONECTORES Y COPLES, REGISTROS, CHALUPAS, TODO PARA TUBERÍA GALVANIZADA PARED DELGADA DE 3/4", Y 1/2" DE DIÁMETRO, MONITORES, CONTRATUERCAS, ABRAZADERAS, SOPORTERÍA, CABLES, THW CAL. 8, 10 Y 12 AWG MCA. VIAKON CONDUCTORES MONTERREY, 1 CABLE DE COBRE DESNUDO CAL. 10 AWG. Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | SAL | 26.00 | 20.00 | 6.00 | 2,316.23 | 13,897.38 | 02 FINIQUITO |
| 0302 | SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y CONEXIÓN DE SALIDA PARA CONTACTO MONOFÁSICO PARA VOLTAJE NORMAL, 127 VOLTS, 15 AMPERE, INSTALACIÓN EN MURO, QUE INCLUYE: TUBERÍA PVC, CONDDUIT O FLEXIBLE DE 3/4" Y 1/2", CODOS, CHALUPA, Y COPLES, TODO PARA TUBERÍA PVC, CONDUIT O FLEXIBLE, PIJAS, ABRAZADERAS, SOPORTERÍA, CABLES THW CAL 10 AWG, MCA VIAKON O CONDUMEX, 1 CABLE DE COBRE DESNUDO CAL 12 AWG, CONTACTO DOBLE MONOFÁSICO CON TIERRA NO. DE CAT: Q28D2P+T CON TAPA DE RESINA DEL MISMO COLOR, TODO EN LÍNEA QUINZIÑO EVOLUCIÓN, EN MCA BTICINO, Y TODO LO NECESARIO PARA SU INSTALACIÓN, MANO DE OBRA, MATERIALES, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | SAL | 23.00 | 18.00 | 5.00 | 1,649.33 | 8,246.65 | 02 FINIQUITO |
| **05** | **VOZ Y DATOS** | | | | | | | |
| 0501 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE NODOS DE VOZ Y DATOS, INCLUYE: CANASTILLA CABLOFIL DE 50 MM. DE PERALTE, SUJETADORES PARA CABLOFIL, CABLE UTP CAT 5E, CABLE ECATEL 4 HILOS, CABLE ECATEL 24 HILOS, BELCRO PARA PEINADO DE CABLES, TUBERÍA CONDUIT DE PVC, CAJA, REGISTROS, TAPA, ACCESORIOS, CANALETA DE PVC, INCLUYE: ETIQUETACIÓN, DIRECTORIO Y PRUEBA DE DESEMPEÑO, MANO DE OBRA, MATERIALES, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | SAL | 9.00 | 7.00 | 2.00 | 3,396.38 | 6,792.76 | 02 FINIQUITO |
| **DIVERSOS** | | | | | | | | |
| 0906 | REDIRECCIONAMIENTO DE CABLEADO DE VOZ Y DATOS EN 32 NODOS POR CAMBIO DE UBICACIÓN DE SITE DE TERCER PLANTA A PLANTA BAJA, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 18,961.74 | 18,961.74 | 01 |
| | | | | | | **Subtotal** | **$180,223.23** | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | | | | | | IVA | 28,835.72 | |
| | | | | | | Total | $209,058.95 | |

Los conceptos de obra observados se encuentran estimados para pago de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Diario | Fecha de la Póliza | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | DDL0001519 | 29/11/2019 | EEM0000072 | 30/12/2019 | 21741 | $888,555.41 | 113363708 | BBVA Bancomer, S.A. | 65 | 30/12/2019 | No se cobró en el ejercicio auditado |
| 02 Finiquito | DDL0000102 | 04/12/2019 | EEM0000070 | 30/12/2019 | 21877 | 915,021.65 | | | 63 | 30/12/2019 | No se cobró en el ejercicio auditado |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracción IV, 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III y V, 79, 86 primer párrafo, 89 y 103 fracciones II y IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX, XV y XVI, 101, 102 fracciones V, X, XI y XIX, 104, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, séptima y decima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/008/19.

En respuesta al acta de conclusión de la auditoría, los Servicios de Salud de Sinaloa proporcionaron oficio número SSS/DAI/0126/2021 de fecha 18 de enero de 2021, mediante el cual envían copia certificada de los números generadores, croquis y fotografías de los conceptos observados, por lo que en cumplimiento al oficio número ASE/AUD/OC/0020/2021 de fecha 05 de febrero de 2021 se realizó una segunda visita de inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la ejecución de los volúmenes de conceptos de obra estimados en exceso, constatándose que se encuentran ejecutados al 100%, solventando el importe de $209,058.95, según consta en el Acta Administrativa número S007OP/C.P. 2019 de fecha 09 de febrero de 2021; por lo tanto, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 167 Sin Observación.**

Con la revisión física y documental de la obra número 7.- Conservación y mantenimiento del inmueble Hospital Pediátrico de Sinaloa, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/009/19, por un importe de $2,835,433.87, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/0001025/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que la obra se adjudicó mediante el procedimiento de Invitación a cuando menos tres personas, e integra el acta de fallo de fecha 02 de septiembre de 2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/009/19 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $2,835,433.87 con fecha 03 de septiembre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 04 de septiembre al 01 de octubre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 5996-09936-6 para garantizar el anticipo otorgado, expedida en fecha 03 de septiembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 5996-09937-1 para garantizar el cumplimiento y vicios ocultos, expedida en fecha 03 de septiembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 tercer y cuarto párrafo, 5 primer párrafo fracción VI, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30, 31, 42, 50, 51, 55, 60 tercer párrafo fracción I, 67 segundo párrafo, 85 fracciones II y III, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII, XXVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

**Resultado Núm. 168 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 7.- Conservación y mantenimiento del inmueble Hospital Pediátrico de Sinaloa, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/009/19, por un importe de $2,835,433.87, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la

ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019 de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
|---|
| 1) Análisis de precios unitarios base. |
| 2) Mercadeo de materiales y equipos. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 3) Especificaciones de construcción. |
| 4) Proyecto arquitectónico y de ingeniería. |
| 5) Publicación en Compra Net-Sinaloa. |
| 6) Dictamen de fallo. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 7) Aviso de inicio a la Contraloría. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 párrafo cuarto fracción II, 26 fracciones I y XI, 27, 28 fracción II, 29 fracciones II y IV, 63 penúltimo párrafo, 77 último párrafo y 97 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 11 segundo párrafo, 68 primer párrafo, 79 fracción I, 100 fracción VII, 101, 102 fracción IV y 104 primer párrafo del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en la cláusula décima del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/009/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-168-67 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 169 Con Observación.**
Al verificar el proceso de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 7.- Conservación y mantenimiento del inmueble Hospital Pediátrico de Sinaloa, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/009/19, por un

importe de $2,835,433.87, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa lo siguiente:

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 1 | Constatar mediante inspección física que las obras que forman parte de la muestra de auditoría, estén concluidas y en operación. | Se observa que la obra no se encuentra concluida ni opera en los niveles apropiados de funcionamiento y servicio requeridos, presentando un avance físico aproximado del 55.76% y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/009/19, la fecha de terminación de dichos trabajos finalizó el 01 de octubre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 005A/C.P. 2019 de fecha 23 de octubre de 2020. |
| 2 | Verificar que se haya dado cumplimiento al programa de obra, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales. | Se observa que no se dio cumplimiento al programa de obra aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 388 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, y según el contrato de obra pública SSS/SO/INV/009/19, la fecha de terminación de dichos trabajos finalizó el 01 de octubre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 005A/C.P. 2019 de fecha 23 de octubre de 2020. |
| 3 | Verificar mediante revisión física y documental que para las obras que se encontraban concluidas y en operación, se hayan elaborado las respectivas actas de entrega-recepción entre el contratista y el Ente. | Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 005A/C.P. 2019 de fecha 23 de octubre de 2020. |
| 4 | Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que les dio origen y el saldo resultante. | Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de obra, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 005A/C.P. 2019 de fecha 23 de octubre de 2020. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracciones III, IV y V, 66 fracciones V, VII, X y XIV, 67, 73 fracción I, 77 tercer párrafo, 78 segundo párrafo fracciones II y V, 84 primer párrafo fracción II, 86, 89, 97 penúltimo párrafo y 103 primer párrafo fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 75, 84, 96, 97, 100 fracciones I, II, VI, XIII, XIV y XVI, 101, 102 fracciones V, VI, XVII, XVIII y XIX, 104, 120 y 121 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, tercera, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/009/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-169-68 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades

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

**Resultado Núm. 170 Con Observación Solventada.**

Con la revisión física y documental de la obra número 7.- Conservación y mantenimiento del inmueble Hospital Pediátrico de Sinaloa, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/009/19, por un importe de $2,835,433.87, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que existen irregularidades en la obra por un importe de $1,365,844.51, derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 1 (única), misma que incluye volúmenes de conceptos de obra estimados no ejecutados por un importe de $1,262,121.93 y volúmenes de un concepto de obra estimados ejecutados con mala calidad por un importe de $103,722.58, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2019, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 005A/C.P. 2019 de fecha 23 de octubre de 2020, a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 31 | MANO DE OBRA Y MANTENIMIENTO EN INSTALACIÓN HIDRÁULICA | | | | | | | |
| IH31-1-1 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO EN INSTALACIONES HIDRÁULICAS DE CASA DE MÁQUINAS, DE SISTEMA DE FILTRACIÓN Y TRATAMIENTO DE AGUA, CONSISTENTE EN LA INSTALACIÓN DE FILTRO MULTIMEDIA, SUSTITUCIÓN DE ELEMENTOS FILTRANTES DE LECHO PROFUNDO, CARBÓN ACTIVADO GRANULAR Y RESINA CATIÓNICA RESINEX K-8, SUSTITUCIÓN DE VÁLVULAS MÚLTIPLES, DE RED DE ALIMENTACIÓN DE AGUA EN GENERADOR DE VAPOR, INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREOS, OBRA CIVIL NECESARIA EN SU CASO, DESMONTES, DESARMADO, DESCARGA DE ELEMENTOS FILTRANTES, REVISIÓN Y SUSTITUCIÓN DE VÁLVULAS AUTOMÁTICAS MÚLTIPLE EN CABEZALES, CARGA DE ELEMENTOS FILTRANTES NUEVOS, EMPACADO, ARMADO DE UNIDADES DE FILTRACIÓN, ADECUACIONES DE TUBERÍA DE PVC HIDRÁULICO, TRAZOS, CORTES, APLICACIÓN DE PRIMER LIMPIADOR PARA PVC, PEGAMENTO PARA PVC, UNIONES, NIVELACIÓN, FIJACIÓN, PRUEBAS DE OPERACIÓN, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | $90,667.84 | $90,667.84 | 1 (ÚNICA) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO Y EQUIPO Y HERRAMIENTA EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| IH31-1-2 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO EN INSTALACIONES HIDRÁULICAS DE CASA DE MÁQUINAS, DE SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPO DE BOMBEO EN ACERO INOXIDABLE, 1/2HP 1F/220V/60HZ 2.4AMPS Q=10-60LPM. MARCA AQUAPAK MODELO ALY05/1230, PARA SISTEMA DE TRATAMIENTO DE AGUA, ÁREA DE CEYE. EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN EN SU CASO, VACIADO DE LÍNEAS HIDRÁULICAS, TAPONEO DE TUBERÍA EN SU CASO, MANIOBRAS MECÁNICAS MEDIANTE HERRAMIENTA, MANIOBRA POR DESMONTES, INSTALACIONES ELÉCTRICAS NECESARIAS PARA EL ARRANQUE Y CONTROL, EMPALMES, TRAZOS Y CORTE PARA MANUFACTURA DE EMPAQUES DE NEOPRENO EN SU CASO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIFÍCAS, Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 19,426.53 | 19,426.53 | 1 (ÚNICA) |
| IH31-1-3 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO EN INSTALACIONES HIDRÁULICAS DE CASA DE MÁQUINAS, DE ARREGLO HIDRÁULICO EN TUBERÍA DE PVC PARA SUCCIÓN DE BOMBEO DE APOYO EN TRATAMIENTO DE AGUA, ÁREA DE CEYE, DE ACUERDO A GUÍA MECÁNICA PROPORCIONADA POR LOS SERVICIOS DE SALUD DE SINALOA. EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN EN SU CASO, VACIADO DE LÍNEAS HIDRÁULICAS Y TANQUES DE ALMACENAMIENTO, TAPONEO DE TUBERÍA EN SU CASO, MANIOBRAS MECÁNICAS MEDIANTE HERRAMIENTA, LIMPIEZA DE LÍNEAS Y ACCESORIOS, EMPALMES, TRAZOS Y CORTE PARA MANUFACTURA DE EMPAQUES DE NEOPRENO EN SU CASO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 9,662.21 | 9,662 21 | 1 (ÚNICA) |
| IH31-1-4 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO EN INSTALACIONES HIDRÁULICAS DE CASA DE MÁQUINAS, DE BOMBA CENTRÍFUGA DE 7.5 HP 5.60KW 220V/21AMPS 3505RPM, DE SISTEMA DE BOMBEO PROGRAMADO USO COMÚN. EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN EN SU CASO, DESMONTES, VACIADO DE LÍNEAS HIDRÁULICAS, TAPONEO DE TUBERÍA EN SU CASO, DESARMADO, BARNIZADO DE BOBINADO ESTATOR, RETIRO Y SUSTITUCIÓN DE RODAMIENTOS ANTIFRICCIÓN, MAQUINADO Y TORNEADO DE | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 16,943.65 | 33,887.30 | 1 (ÚNICA) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | FLECHA, ADAPTACIONES, RETIRO Y SUSTITUCIÓN DE SELLO MECÁNICO, TRAZOS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| IH31-1-5 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO EN INSTALACIONES HIDRÁULICAS DE CASA DE MÁQUINAS, DE BOMBA CENTRÍFUGA DE 5 HP 220V/12.4AMPS 3505RPM, DE SISTEMA DE BOMBEO PROGRAMADO USO COMÚN. EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN EN SU CASO, DESMONTES, VACIADO DE LÍNEAS HIDRÁULICAS, TAPONEO DE TUBERÍA EN SU CASO, DESARMADO, BARNIZADO DE BOBINADO ESTATOR, RETIRO Y SUSTITUCIÓN DE RODAMIENTOS ANTIFRICCIÓN, MAQUINADO Y TORNEADO DE FLECHA, ADAPTACIONES, RETIRO Y SUSTITUCIÓN DE SELLO MECÁNICO, TRAZOS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 13,621.82 | 27,243.64 | 1 (ÚNICA) |
| IH31-1-6 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO EN INSTALACIONES HIDRÁULICAS DE CASA DE MÁQUINAS, DE SISTEMA DE BOMBEO HIDRONEUMÁTICO, CONSISTENTE EN LA SUSTITUCIÓN DE TANQUE HIDRONEUMÁTICO DE 119 GALONES (454 LITROS), LÍNEAS DE SUCCIÓN A BASE DE TUBERÍA DE ACERO NEGRO, VÁLVULAS DE SECCIONAMIENTO, VÁLVULAS DE PIE, VÁLVULAS CHECK ANTIRETORNO Y CONEXIONES ROSCABLES, DE SECCIÓN DE ONCOLOGÍA. EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES, REFACCIONES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN EN SU CASO, DESACOPLAMIENTO DE TUBERÍA DAÑADA, CORTES, TRAZOS, ARMADO DE TUBERÍA Y UNIONES ROSCABLES SEGÚN PROPUESTA, UNIONES DE ELEMENTOS BRIDADOS EN CASO NECESARIO, ACCESORIOS Y COMPONENTES BRIDADOS SEGÚN GUÍA MECÁNICA PROPUESTA, MANIOBRAS MECÁNICAS POR USO DE HERRAMIENTA, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 62,234.17 | 62,234.17 | 1 (ÚNICA) |
| IH31-1-7 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO EN INSTALACIONES HIDRÁULICAS DE CASA DE MÁQUINAS, DE SISTEMA DE BOMBEO PROGRAMADO CONSISTENTE EN LA INSTALACIÓN DE ALIMENTADOR DE FUERZA Y CONTROL ELÉCTRICO MEDIANTE TABLERO A | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 74,879.53 | 74,879.53 | 1 (ÚNICA) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | BASE DE GABINETE METÁLICO NEMA 3R, ARMADO A BASE DE ELEMENTOS TIPO SOFTWARE DE CONTROL SECUENCIAL, ELEMENTOS DE PROTECCIÓN DE SOBRECARGA Y CORTOCIRCUITO TIPO GUARDAMOTOR, CONTACTOR ELÉCTRICO DE FUERZA, CABLEADO DE FUERZA Y CONTROL, CLEMAS DE CONEXIÓN, BOTONES SELECTORES, FOCOS INDICADORES Y DUCTO RANURADO PARA LA OPERACIÓN SECUENCIAL DE 2 MOTOBOMBAS CENTRÍFUGAS DE 7.5HP 3F/220V/60HZ 21 AMPS. EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN EN SU CASO, TRAZOS, CORTES, NIVELACIÓN, ARMADO, FIJACIÓN Y SUSPENSIÓN, SOPORTES, TUBERÍA Y CONEXIONES CONDUIT PARED GRUESA, CONDULETS, CABLEADO DE FUERZA Y CONTROL, PRESOSTATO DE CONTROL DE PRESIÓN, PROGRAMACIÓN E INSTALACIÓN DE SOFTWARE DE CONTROL SECUENCIAL, ARMADO DE GABINETE ELÉCTRICO, PRUEBAS DE ARRANQUE Y OPERACIÓN, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| IH31-1-8 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO EN INSTALACIONES HIDRÁULICAS DE CASA DE MÁQUINAS, DE SISTEMA DE BOMBEO PROGRAMADO CONSISTENTE EN LA INSTALACIÓN DE ALIMENTADOR DE FUERZA Y CONTROL ELÉCTRICO MEDIANTE TABLERO A BASE DE GABINETE METÁLICO NEMA 3R, ARMADO A BASE DE ELEMENTOS TIPO SOFTWARE DE CONTROL SECUENCIAL, ELEMENTOS DE PROTECCIÓN DE SOBRECARGA Y CORTOCIRCUITO TIPO GUARDAMOTOR, CONTACTOR ELÉCTRICO DE FUERZA, CABLEADO DE FUERZA Y CONTROL, CLEMAS DE CONEXIÓN, BOTONES SELECTORES, FOCOS INDICADORES Y DUCTO RANURADO PARA LA OPERACIÓN SECUENCIAL DE 2 MOTOBOMBAS CENTRÍFUGAS DE 5HP 3F/220V/60HZ 12.4AMPS. EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN EN SU CASO, TRAZOS, CORTES, NIVELACIÓN, ARMADO, FIJACIÓN Y SUSPENSIÓN, SOPORTES, TUBERÍA Y CONEXIONES CONDUIT PARED GRUESA, CONDULETS, CABLEADO DE FUERZA Y CONTROL, PRESOSTATO DE CONTROL DE PRESIÓN, PROGRAMACIÓN E INSTALACIÓN DE SOFTWARE DE CONTROL SECUENCIAL, ARMADO DE GABINETE ELÉCTRICO, PRUEBAS DE ARRANQUE Y OPERACIÓN, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 74,114.54 | 74,114.54 | 1 (ÚNICA) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| 06 | **INSTALACIÓN ELÉCTRICA** | | | | | | | |
| 22 | **TABLEROS E INTERRUPTORES** | | | | | | | |
| EL22-1-1 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO EN GABINETE DE 3 X 50 AMPS.,SQUARE D. MODELO KAL361050, EN GABINETE DE CAJA MOLDEADA., PARA EMPOTRAR O SOBREPONER, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, DESMONTE DE UNIDAD TÉRMICA DAÑADA, INSTALACIÓN CON CONEXIÓN MECÁNICA Y ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 7,624.09 | 7,624.09 | 1 (ÚNICA) |
| 27 | **CONTROLES Y ARRANCADORES** | | | | | | | |
| EL27-1-1 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MONITOR DE VOLTAJE, TRIFÁSICO CON RELEVADOR DE SOBRECARGA ELECTRÓNICO 3F/220-440V +/- 15% 50/60HZ, CAPACIDAD 2-80AMPS, AJUSTE DE BAJA CARGA 0-90%, CORTE POR CICLO RÁPIDO, RETARDO AL CONECTAR, RETARDO AL DESCONECTAR, TEMPERATURA DE OPERACIÓN -10ªC A +50ªC MARCA NASSAR ELECTRONICS MODELO PM-31 O SIMILAR INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, DESMONTAJE DE MONITOR DAÑADO, MONTAJE, CONEXIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 10,256.02 | 20,512.04 | 1 (ÚNICA) |
| EL27-1-2 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MONITOR DE VOLTAJE, TRIFÁSICO CON RELEVADOR DE SOBRECARGA ELECTRÓNICO 3F/220-440V +/- 15% 50/60HZ, CAPACIDAD 81-300 AMPS, AJUSTE DE BAJA CARGA 0-90%, CORTE POR CICLO RÁPIDO, RETARDO AL CONECTAR, RETARDO AL DESCONECTAR, TEMPERATURA DE OPERACIÓN -10ªC A +50ªC MARCA NASSAR ELECTRONICS MODELO PM-32 O SIMILAR INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, DESMONTAJE DE MONITOR DAÑADO, MONTAJE, CONEXIÓN, | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 12,900.72 | 12,900.72 | 1 (ÚNICA) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | PROGRAMACIÓN Y PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| EL27-2-1 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE REGULADOR DE VOLTAJE CON ACONDICIONADOR DE ARMÓNICAS, MICROCONTROLADO DIGITAL 3F 220V/127V/60 HZ 25 KVA-75AMPS CON CONTROL ELECTRÓNICO DE ESTADO SÓLIDO, REGULACIÓN DE VOLTAJE DE +/-2% EN SALIDA SUPRESOR DE PICOS, PROTECCIÓN DE SOBRECARGA HASRA 400%, MARCA INDUSTRONICS MODELO AMCR GEN3 O SIMILAR INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, MONTAJE, CONEXIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 92,969.24 | 92,969.24 | 1 (ÚNICA) |
| **09** | **INSTALACIONES DE AIRE ACONDICIONADO** | | | | | | | |
| **31** | **MANO DE OBRA Y MANTENIMIENTO** | | | | | | | |
| AA31-1-1 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE INSTALACIÓN Y EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO, DE UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO TIPO AUTOCONTENIDA/PAQUETE DE 60,000 BTU/HR CONSISTENTE EN LA SUSTITUCIÓN DE MOTORES VENTILADORES EN UNIDAD CONDENSADORA, EN ÁREA DE LEUCEMIA ONCOLOGÍA, EL CARGO INCLUYE; EL COSTO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, ACARREOS, DESARMADO, LIMPIEZA, REPARACIÓN DE ELEMENTOS MECÁNICOS Y ELÉCTRICOS SEGÚN REQUIERA ADAPTACIONES, ARMADO, MONTAJE, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, INTERCONEXIÓN ELÉCTRICA, ARRANQUES Y PRUEBAS DE OPERACIÓN, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 6,937.47 | 6,937.47 | 1 (ÚNICA) |
| AA31-1-4 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE INSTALACIÓN Y EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO, DE UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO TIPO AUTOCONTENIDA/PAQUETE DE 240,000 BTU/HR CONSISTENTE EN LA SUSTITUCIÓN DE MOTOR ELECTRICO DE UNIDAD EVAPORADORA 3HP 3F/220V/60HZ, ELEMENTOS MECÁNICOS DE LA UNIDAD, EN ÁREA DE PREPARACIÓN DE MEDICAMENTOS-JEFATURA DE ONCOLOGÍA, EL CARGO INCLUYE; EL COSTO POR LOS MATERIALES Y MANO DE | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 24,905.37 | 24,905.37 | 1 (ÚNICA) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | OBRA QUE INTERVENGAN, ACARREOS, DESARMADO, LIMPIEZA, DESOLDADO DE ELEMENTOS MECÁNICOS A BASE DE EQUIPO OXIACETILENO, SOLDADURA AUTÓGENA EN TUBERÍA DE COBRE Y ACCESORIOS, REPARACIÓN DE ELEMENTOS MECÁNICOS Y ELÉCTRICOS SEGÚN REQUIERA ADAPTACIONES, ARMADO, MONTAJE, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, INTERCONEXIÓN ELÉCTRICA, ARRANQUES Y PRUEBAS DE OPERACIÓN, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| AA31-1-5 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE INSTALACIÓN Y EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO, DE UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO TIPO AUTOCONTENIDA/PAQUETE DE 60,000 BTU/HR, CONSISTENTE EN LIMPIEZA DE SERPENTÍN CONDENSADOR, SERPENTÍN EVAPORADOR, REVISIÓN Y SERVICIO DE MOTOR ELÉCTRICO, REVISIÓN Y REPARACIÓN DE CIRCUITO ELÉCTRICO DE FUERZA Y CONTROL, REVISIÓN DE FUGAS Y NIVELES DE REFRIGERANTE, EL CARGO INCLUYE; EL COSTO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, ACARREOS, DESARMADO, LIMPIEZA, REPARACIÓN DE ELEMENTOS MECÁNICOS Y ELÉCTRICOS SEGÚN REQUIERA ADAPTACIONES, ARMADO, MONTAJE, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, INTERCONEXIÓN ELÉCTRICA, ARRANQUES Y PRUEBAS DE OPERACIÓN, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 17.00 | 0.00 | 17.00 | 3,412.88 | 58,018.96 | 1 (ÚNICA) |
| AA31-1-6 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE INSTALACIÓN Y EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO, DE UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO TIPO AUTOCONTENIDA/PAQUETE DE 90,000 BTU/HR, CONSISTENTE EN LIMPIEZA DE SERPENTÍN CONDENSADOR, SERPENTÍN EVAPORADOR, REVISIÓN Y SERVICIO DE MOTOR ELÉCTRICO, REVISIÓN Y REPARACIÓN DE CIRCUITO ELÉCTRICO DE FUERZA Y CONTROL, REVISIÓN DE FUGAS Y NIVELES DE REFRIGERANTE, EL CARGO INCLUYE; EL COSTO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, ACARREOS, DESARMADO, LIMPIEZA, REPARACIÓN DE ELEMENTOS MECÁNICOS Y ELÉCTRICOS SEGÚN REQUIERA ADAPTACIONES, ARMADO, MONTAJE, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, INTERCONEXIÓN ELÉCTRICA, ARRANQUES Y PRUEBAS DE OPERACIÓN, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 4.00 | 0.00 | 4.00 | 4,173.37 | 16,693.48 | 1 (ÚNICA) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| AA31-1-7 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE INSTALACIÓN Y EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO, DE UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO TIPO AUTOCONTENIDA/PAQUETE DE 120,000 BTU/HR, CONSISTENTE EN LIMPIEZA DE SERPENTÍN CONDENSADOR, SERPENTÍN EVAPORADOR, REVISIÓN Y SERVICIO DE MOTOR ELÉCTRICO, REVISIÓN Y REPARACIÓN DE CIRCUITO ELÉCTRICO DE FUERZA Y CONTROL, REVISIÓN DE FUGAS Y NIVELES DE REFRIGERANTE, EL CARGO INCLUYE; EL COSTO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, ACARREOS, DESARMADO, LIMPIEZA, REPARACIÓN DE ELEMENTOS MECÁNICOS Y ELÉCTRICOS SEGÚN REQUIERA ADAPTACIONES, ARMADO, MONTAJE, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, INTERCONEXIÓN ELÉCTRICA, ARRANQUES Y PRUEBAS DE OPERACIÓN, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 5.00 | 0.00 | 5.00 | 5,227.89 | 26,139.45 | 1 (ÚNICA) |
| AA31-1-8 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE INSTALACIÓN Y EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO, DE UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO TIPO AUTOCONTENIDA/PAQUETE DE 180,000 BTU/HR, CONSISTENTE EN LIMPIEZA DE SERPENTÍN CONDENSADOR, SERPENTÍN EVAPORADOR, REVISIÓN Y SERVICIO DE MOTOR ELÉCTRICO, REVISIÓN Y REPARACIÓN DE CIRCUITO ELÉCTRICO DE FUERZA Y CONTROL, REVISIÓN DE FUGAS Y NIVELES DE REFRIGERANTE, EL CARGO INCLUYE; EL COSTO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, ACARREOS, DESARMADO, LIMPIEZA, REPARACIÓN DE ELEMENTOS MECÁNICOS Y ELÉCTRICOS SEGÚN REQUIERA ADAPTACIONES, ARMADO, MONTAJE, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, INTERCONEXIÓN ELÉCTRICA, ARRANQUES Y PRUEBAS DE OPERACIÓN, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 5.00 | 0.00 | 5.00 | 5,833.97 | 29,169.85 | 1 (ÚNICA) |
| AA31-1-9 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE INSTALACIÓN Y EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO, DE UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO TIPO AUTOCONTENIDA/PAQUETE DE 240,000 BTU/HR, CONSISTENTE EN LIMPIEZA DE SERPENTÍN CONDENSADOR, SERPENTÍN EVAPORADOR, REVISIÓN Y SERVICIO DE MOTOR ELÉCTRICO, REVISIÓN Y REPARACIÓN DE CIRCUITO ELÉCTRICO DE FUERZA Y CONTROL, REVISIÓN DE FUGAS Y NIVELES DE REFRIGERANTE, EL CARGO INCLUYE; EL COSTO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, ACARREOS, DESARMADO, LIMPIEZA, REPARACIÓN DE ELEMENTOS | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 6,921.31 | 13,842.62 | 1 (ÚNICA) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | MECÁNICOS Y ELÉCTRICOS SEGÚN REQUIERA ADAPTACIONES, ARMADO, MONTAJE, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, INTERCONEXIÓN ELÉCTRICA, ARRANQUES Y PRUEBAS DE OPERACIÓN, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| AA31-1-10 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE INSTALACIÓN Y EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO, DE UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO TIPO SPLIT LÍNEA MURO, DE 12,000/18,000/24,000 BTU/HR, CONSISTENTE EN LIMPIEZA DE SERPENTÍN CONDENSADOR, SERPENTÍN EVAPORADOR, REVISIÓN Y SERVICIO DE MOTOR ELÉCTRICO, REVISIÓN Y REPARACIÓN DE CIRCUITO ELÉCTRICO DE FUERZA Y CONTROL, REVISIÓN DE FUGAS Y NIVELES DE REFRIGERANTE, EL CARGO INCLUYE; EL COSTO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, ACARREOS, DESARMADO, LIMPIEZA, REPARACIÓN DE ELEMENTOS MECÁNICOS Y ELÉCTRICOS SEGÚN REQUIERA ADAPTACIONES, ARMADO, MONTAJE, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, INTERCONEXIÓN ELÉCTRICA, ARRANQUES Y PRUEBAS DE OPERACIÓN, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 32.00 | 0.00 | 32.00 | 676.14 | 21,636.48 | 1 (ÚNICA) |
| AA31-1-11 | MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE INSTALACIÓN Y EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO, DE UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO TIPO SPLIT LÍNEA PISO-TECHO DE 36,00 A 60,000 BTU/HR, CONSISTENTE EN LIMPIEZA DE SERPENTÍN CONDENSADOR, SERPENTÍN EVAPORADOR, REVISIÓN Y SERVICIO DE MOTOR ELÉCTRICO, REVISIÓN Y REPARACIÓN DE CIRCUITO ELÉCTRICO DE FUERZA Y CONTROL, REVISIÓN DE FUGAS Y NIVELES DE REFRIGERANTE, EL CARGO INCLUYE; EL COSTO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, ACARREOS, DESARMADO, LIMPIEZA, REPARACIÓN DE ELEMENTOS MECÁNICOS Y ELÉCTRICOS SEGÚN REQUIERA ADAPTACIONES, ARMADO, MONTAJE, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, INTERCONEXIÓN ELÉCTRICA, ARRANQUES Y PRUEBAS DE OPERACIÓN, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 5.00 | 0.00 | 5.00 | 2,652.33 | 13,261.65 | 1 (ÚNICA) |
| MFI31-1-1 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE SISTEMAS DE TRANSPORTACIÓN VERTICAL, TIPO MONTACARGAS MARCA TECNORAMPA. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, ACARREO, MANIOBRAS DE DESCONEXIONES Y CONEXIONES EN BAJA TENSIÓN, REVISIÓN, | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 31,109.23 | 31,109.23 | 1 (ÚNICA) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | DIAGNÓSTICO Y CORRECCIÓN DE SISTEMA DE SEGURIDAD EN PUERTAS DE CABINA, SISTEMA DE NIVELACIÓN DE PARADA, SISTEMA DE SEGURIDAD POR SOBRECARGA, REVISIÓN DE SISTEMA DE COMUNICACIÓN, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| MFI31-2-1 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO EN INSTALACIONES DE MECÁNICA, FLUIDOS E INSTRUMENTAL, DE VÁLVULA DE SEGURIDAD 1/2"(13 MM.) CALIBRACIÓN DE DISPARO DE 4,2KG/CM2 MARCA WALWORTH MODELO F-2B10-S. EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES, REFACCIONES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN EN SU CASO, CORTES, EMPALMES, TRAZOS, UNIONES SOLDADAS A BASE DE ESTAÑO O AUTÓGENA SEGÚN SEA EL CASO, UNIONES DE ELEMENTOS BRIDADOS EN CASO NECESARIO, ACCESORIOS Y COMPONENTES BRIDADOS SEGÚN GUÍA MECÁNICA PROPUESTA, MANIOBRAS MECÁNICAS POR USO DE HERRAMIENTA, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 5,618.12 | 11,236.24 | 1 (ÚNICA) |
| MFI31-2-2 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO DE FLUIDOS E INSTRUMENTAL, DE UNIDAD DE ESTERILIZACIÓN DE VAPOR AUTOGENERADO MARCA TEMAZCALLI H20 MODELO AJ-2038 EG CON CÁMARA DE VAPOR DE 20"X20"X36" CONSISTENTE EN LA SUSTITUCIÓN DE TARJETA PRINCIPAL, COMPONENTES ELECTRÓNICOS DE POTENCIA Y CONTROL, COMPONENTES ELECTROMECÁNICOS Y DE SEGURIDAD. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, ACARREO, DESMONTE DE COMPONENTES ELECTRÓNICOS Y ELECTROMECÁNICOS, PRUEBAS DE ACCIONAMIENTO, REPARACIÓN DE CIRCUITOS ELECTRÓNICOS, SUSTITUCIÓN DE TARJETAS ELECTRÓNICAS, REPARACIÓN DE SISTEMA NEUMÁTICO DE VAPOR, REHABILITACIÓN DE BOMBA DE VACÍO, INSTALACIÓN DE BOMBA DE SUMINISTRO DE AGUA, PROGRAMACIÓN DE PROCESOS DE ESTERILIZACIÓN, DISPOSITIVOS DE SEGURIDAD, PRUEBAS DE OPERACIÓN, LIMPIEZA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 172,048.04 | 172,048.04 | 1 (ÚNICA) |
| MFI31-2-3 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO EN INSTALACIONES DE MECÁNICA, FLUIDOS E INSTRUMENTAL, DE COMPRESOR DE AIRE COMPRIMIDO MARCA INGERSOLL RAND | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 12,875.43 | 12,875.43 | 1 (ÚNICA) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | MODELO 7100 15HP 3F/220V/60HZ 37.1AMPS. EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES, REFACCIONES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN EN SU CASO, MANIOBRAS MECÁNICAS POR USO DE HERRAMIENTA, DESACOPLAMIENTO, REEMPLAZO DE ACEITE LUBRICANTE, REEMPLAZO DE BANDAS DE TRANSMISIÓN, REVISIÓN Y SERVICIO A MOTOR ELÉCTRICO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| | **CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS** | | | | | | | |
| EXT-AA31-1 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE INSTALACIÓN Y EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO, DE UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO TIPO AUTOCONTENIDA/PAQUETE DE 60,000 BTU/HR CONSISTENTE EN LA SUSTITUCIÓN DE MOTORES VENTILADORES EN UNIDAD CONDENSADORA, EN ÁREA DE LEUCEMIA ONCOLOGÍA. EL CARGO INCLUYE: EL COSTO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, ACARREOS, DESARMADO, LIMPIEZA, REPARACIÓN DE ELEMENTOS MECÁNICOS Y ELÉCTRICOS SEGÚN REQUIERA ADAPTACIONES, ARMADO, MONTAJEM FIJACIÓN, NIVELACIÓN, INTERCONEXIÓN, INSTALACIONES ESPECIALES, DEPRECIACIÓN Y DEMAS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 6,782.12 | 6,782.12 | 1 (ÚNICA) |
| EXT-AA31-2 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE INSTALACIÓN Y EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO, DE UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO TIPO AUTOCONTENIDA/PAQUETE DE 120,000 BTU/HR CONSISTENTE EN LA SUSTITUCIÓN DE MOTOR ELÉCTRICO DE UNIDAD EVAPORADORA 3HP 3F/220V/60HZ, ELEMENTOS MECÁNICOS DE LA UNIDAD, EN ÁREA DE ONCOLOGÍA EL CARGO INCLUYE: EL COSTO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, ACARREOS, DESARMADO, LIMPIEZA, REPARACIÓN DE ELEMENTOS MECÁNICOS Y ELÉCTRICOS SEGÚN REQUIERA ADAPTACIONES, ARMADO, MONTAJEM FIJACIÓN, NIVELACIÓN, INTERCONEXIÓN, INSTALACIONES ESPECIALES, DEPRECIACIÓN Y DEMAS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 29,439.04 | 29,439.04 | 1 (ÚNICA) |
| EXT-AA31-3 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE INSTALACIÓN Y EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO, DE UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO TIPO AUTOCONTENIDA/PAQUETE DE 120,000 BTU/HR CONSISTENTE EN LA CORRECIÓN DE FUGAS DE GAS REFRIGERANTE EN | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 30,129.04 | 30,129.04 | 1 (ÚNICA) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | EVAPORADOR, LIMPIEZA INTERNA CON AGENTE LIMPIADOR, SUSTITUCIÓN DE FILTRO DESHIDRATADOR Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS DE FUERZA Y CONTROL. EL CARGO INCLUYE: EL COSTO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, ACARREOS, DESARMADO, LIMPIEZA, REPARACIÓN DE ELEMENTOS MECÁNICOS Y ELÉCTRICOS SEGÚN REQUIERA ADAPTACIONES, ARMADO, MONTAJEM FIJACIÓN, NIVELACIÓN, INTERCONEXIÓN, INSTALACIONES ESPECIALES, DEPRECIACIÓN Y DEMAS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| EXT-MFI31-1 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE SISTEMAS DE TRANSPORTACIÓN VERTICAL, TIPO CAMILLERO MARCA OTIS EL CARGO INCLUYE: EL COSTO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, ACARREOS, DESARMADO, LIMPIEZA, REPARACIÓN DE ELEMENTOS MECÁNICOS Y ELÉCTRICOS SEGÚN REQUIERA ADAPTACIONES, ARMADO, MONTAJEM FIJACIÓN, NIVELACIÓN, INTERCONEXIÓN, INSTALACIONES ESPECIALES, DEPRECIACIÓN Y DEMAS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 57,689.83 | 57,689.83 | 1 (ÚNICA) |
| | | | | | | Subtotal | $1,088,036.15 | |
| | | | | | | IVA | 174,085.78 | |
| | | | | | | Total | $1,262,121.93 | |

Cabe aclarar que los conceptos de obra extraordinarios con claves número EXT-AA31-1, EXT-AA31-2, EXT-AA31-3 y EXT-MFI31-1 fueron estimados con un precio unitario menor al autorizado.

| Volúmenes de un Concepto de Obra Estimados Ejecutados con Mala Calidad | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Precio Unitario | Cantidad Verificada con Mala Calidad | Importe Observado | Estimación |
| 04 | ALBAÑILERÍA | | | | | | |
| OC04-3-1 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE RECUBRIMIENTO ELÁSTICO IMPERMEABLE MARCA SIKA CON UNA GARANTÍA DE 7 AÑOS CON BASE EN RESINAS, ACRÍLICOS DE EXCELENTE RESISTENCIA AL INTERPERISMO Y MICROESFERAS QUE MEJORAN LA CAPACIDAD DE AISLAMIENTO TÉRMICO. SE DEBE CONSIDERAR PARA ESTE TRABAJO: LA PREPARACIÓN DE LA SUPERIFICIE, SELLADO Y RECUBRIMIENTO DE GRIETAS CON SELLADOR ACRÍLICO BIO-REFLEXIÓN, ELEVACIÓN DE MATERIALES HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, MANO DE OBRA ESPECIALIZADA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | M2 | 6,040.94 | $168.56 | 530.47 | $89,416.02 | 1 (ÚNICA) |
| | | | | | Subtotal | $89,416.02 | |
| | | | | | IVA | 14,306.56 | |
| | | | | | Total | $103,722.58 | |

Cabe señalar que en el concepto de obra con clave número "OC04-3-1.- Suministro y aplicación de recubrimiento elástico impermeable marca sika con una garantía 7 años de garantía", se observa que presenta mala calidad, debido que el impermeabilizante colocado presenta deformaciones, corrugaciones y desprendimiento notorios en un área de 530.47 m2.

Los conceptos observados se encuentran estimados para pago de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Diario | Fecha de la Póliza | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 (Única) | DDL0001514 | 29/11/2019 | EEM0000111 | 31/12/2019 | 21736 | $1,769,700.25 | 113363708 | BBVA Bancomer, S.A. | 104 | 31/12/2019 | No se cobró en el ejercicio auditado |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracción IV, 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III y V, 79, 86 primer párrafo, 89 y 103 fracciones II y IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX, XV y XVI, 101, 102 fracciones V, X, XI y XIX, 104, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, sexta, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/009/19.

En respuesta al acta de conclusión de la auditoría, los Servicios de Salud de Sinaloa proporcionaron los oficios número SSS/DAI/0022/2021 y SSS-SO-026/2021 ambos de fecha 15 de enero de 2021, mediante los cuales envían copia certificada de los generadores de los conceptos observados, croquis y fotografías, por lo que en cumplimiento al oficio número ASE/AUD/OC/0010/2021 de fecha 19 de enero de 2021 se realizó una segunda visita de inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la ejecución de los volúmenes de conceptos de obra estimados no ejecutados y la reparación de los volúmenes de un concepto de obra estimados ejecutados con mala calidad, constatándose que se encuentran ejecutados y reparados al 100%, solventando el importe de $1,365,844.51 según consta en el Acta Administrativa número S002OP/C.P. 2019 de fecha 21 de enero de 2021; por lo tanto, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 171 Sin Observación.**

Con la revisión física y documental de la obra número 8.- Trabajos de acreditación en el inmueble Centro de Salud Topolobampo, localidad Topolobampo, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/006/19, por un importe de $2,508,998.60, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/0001028/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/006/19 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $2,508,998.60 con fecha 03 de septiembre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 04 al 28 de septiembre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A36977 para garantizar el anticipo otorgado, expedida en fecha 03 de septiembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A36980 para garantizar el cumplimiento y vicios ocultos, expedida en fecha 03 de septiembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 tercer y cuarto párrafo, 5 primer párrafo fracción VI, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30, 31, 42, 50, 51, 55, 60 tercer párrafo fracción I, 67 segundo párrafo, 85 fracciones II y III, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII, XXVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

**Resultado Núm. 172 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 8.- Trabajos de acreditación en el inmueble Centro de Salud Topolobampo, localidad Topolobampo, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/006/19, por un importe de $2,508,998.60, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la

ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019 de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
|---|
| 1) Programa general de obra. |
| 2) Mercadeo de materiales y equipos. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 3) Especificaciones de construcción. |
| 4) Documento donde consta la acreditación de los criterios de excepción a la licitación pública. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 5) Aviso de inicio a la Contraloría. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 párrafo cuarto fracción II, 26 fracciones I, XI y XII, 27, 29 fracciones II y IV, 34 fracción III, 62 tercer y cuarto párrafo, 77 último párrafo y 97 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 11 segundo párrafo, 30 fracción VI, 70, 71 fracciones IV y VII, 79 fracción I, 100 fracción VII 101, 102 fracción IV y 104 primer párrafo del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en la cláusula vigésima primera del contrato de obra número SSS/SO/INV/006/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-172-69 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 173 Con Observación.**
Al verificar el proceso de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 8.- Trabajos de acreditación en el inmueble Centro de Salud Topolobampo, localidad Topolobampo, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/006/19, por un

importe de $2,508,998.60, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa lo siguiente:

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 1 | Verificar que se hayan elaborado las actas para cada una de las etapas de la adjudicación de los contratos por concursos: Acta de Junta de aclaraciones. Acta de presentación y apertura de proposiciones. Acta de fallo y dictamen del análisis de la o las proposiciones para la adjudicación del contrato. | Se observa que el acta de fallo carece de las firmas de los servidores públicos y contratista que intervinieron en dicho acto. |
| 2 | Constatar mediante inspección física que las obras que forman parte de la muestra de auditoría, estén concluidas y en operación. | Se observa que la obra no se encuentra terminada, presentando un avance físico aproximado del 95.42% y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/006/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 28 de septiembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 001B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |
| 3 | Verificar que se haya dado cumplimiento al programa de obra, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales. | Se observa que no se dio cumplimiento al programa de obra aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 394 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/006/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 28 de septiembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 001B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |
| 4 | Verificar mediante revisión física y documental que para las obras que se encontraban concluidas y en operación, se hayan elaborado las respectivas actas de entrega-recepción entre el contratista y el Ente. | Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 001B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |
| 5 | Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que les dio origen y el saldo resultante. | Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de obra, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 001B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracciones III, IV y V, 63 penúltimo párrafo, 66 fracciones V, VII, X y XIV, 67, 73 fracción I, 77 tercer párrafo, 78 segundo párrafo fracciones II y V, 84 primer párrafo fracción II, 86, 89, 97 penúltimo párrafo y 103 primer párrafo fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 68, 75, 84, 96, 97, 100 fracciones I, II, VI, XIII, XIV y XVI, 101, 102 fracciones V, VI, XVII, XVIII y XIX, 104, 120 y 121 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, tercera, séptima, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/006/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-173-70 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 174 Con Observación Solventada.**
Con la revisión física y documental de la obra número 8.- Trabajos de acreditación en el inmueble Centro de Salud Topolobampo, localidad Topolobampo, Municipio Ahome, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/006/19, por un importe de $2,508,998.60, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que existen irregularidades en la obra por un importe de $180,422.15, derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizaron para pago las estimaciones número 1 (uno) y 2 (dos finiquito), mismas que incluyen volúmenes de conceptos de obra estimados no ejecutados por un importe de $135,160.43 y volúmenes de conceptos de obra estimados en exceso, por un importe de $45,261.72, con cargo a los recursos del Aportación Solidaria Estatal 2019, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 001B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020, a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Clave** | **Concepto** | **Unidad** | **Cantidad Estimada** | **Cantidad Verificada** | **Diferencia** | **Precio Unitario** | **Importe Observado** | **Estimación** |
| **3** | **ALBAÑILERÍA** | | | | | | | |
| 3.20 | REALIZACIÓN DE GOTEROS DE MORTERO-ARENA EN MARQUESINAS, INCLUYE. MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | ML | 14.85 | 4.50 | 10.35 | $193.85 | $2,006.35 | 1 (UNO |
| 3.23 | REALIZACIÓN DE BASE PARA MINISPLIT EN AZOTEA DE 0.50X1.00 MTS. A BASE DE FIRME DE CONCRETO F´C=150 KG/CM2, ARMADO CON MALLA-LAC, TERMINADO ESCOBILLADO AFINADO DE 10 CMS. DE ESPESOR Y CHAFLÁN PERIMETRAL, INCLUYE: CIMBRADO, COLADO, VIBRADO, CURADO, DESCIMBRADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 1,358.05 | 1,358.05 | 1 (UNO) |
| **4** | **IMPERMEABILIZANTE** | | | | | | | |
| 4.03 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE REFORZAMIENTO DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO ROJO 5 AÑOS DE GARANTÍA, CONSISTE EN APLICAR DOS CAPAS SELLADOR ACRÍLICO INDUSTRIAL TERMOTREC O SIMILAR APLICADO EN TODA LA SUPERFICIE, UNA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO, Y AL SECAR POR 24 HRS. UNA 2DA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, | M2 | 148.93 | 0.00 | 148.93 | 142.99 | 21,295.50 | 1 (UNO) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | | | | | | | |
| 5 | **INSTALACIÓN HIDRÁULICA, SANITARIA Y GAS** | | | | | | | |
| 5.17 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE W.C. ESPECIAL PARA DISCAPACITADOS, BX KENZO BLANCO CÓDIGO 3956 LÍNEA LUJO LAMOSA, O SIMILAR, INCLUYE: TANQUE CON HERRAJES, ASIENTO TAPA, MANGUERA, TORNILLOS DE SUJETACIÓN, TAPONES CUBRE PIJAS, CUELLO DE CERA, LLAVE DE CONTROL, FIJACIÓN, CONEXIÓN, LIMPIEZA, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 5.00 | 2.00 | 3.00 | 5,167 24 | 15,501.72 | 1 (UNO) |
| 5.26 | SONDEO DE TUBERÍAS CON EQUIPO VACTOR DE REGISTRO A REGISTRO HASTA DEJARLOS LIBRES DE LODO ESPESO ASENTADO Y DISUELTO CON AGUA A PRESIÓN HASTA QUE CORRA LIBRE Y QUEDE LIMPIO, INCLUYE MATERIAL MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | HR | 8.00 | 0.00 | 8.00 | 3,467.73 | 27,741.84 | 1 (UNO) |
| 5.27 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE REFORZAMIENTO DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO ROJO 5 AÑOS DE GARANTÍA, CONSISTE EN APLICAR DOS CAPAS SELLADOR ACRÍLICO INDUSTRIAL TERMOTREC O SIMILAR APLICADO EN TODA LA SUPERFICIE, UNA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 27,038.47 | 27,038.47 | 1 (UNO) |
| 6 | **INSTALACIÓN ELÉCTRICA** | | | | | | | |
| 6.16 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SALIDA ELÉCTRICA PARA AIRE ACONDICIONADO 220V, INCLUYE: CAJA GALVANIZADA, CABLE TW 10 (TFV), POLIDUCTO DE 3/4"Ø, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | SAL | 6.00 | 1.00 | 5.00 | 1,170 64 | 5,853.20 | 1 (UNO) |
| 6.28 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINISPLIT, 2 TON INCLUYE: BASE, MANIOBRA, TUBERÍA, CONEXIONES DE COBRE, ACCESORIOS, SOLDADURA, MANO DE OBRA, CABLEADO, CONEXIÓN A DESAGÜE, ARRANQUE, PRUEBAS Y AJUSTES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 15,722.48 | 15,722.48 | 1 (UNO) |
| | | | | | | **Subtotal** | **$116,517.61** | |
| | | | | | | **IVA** | **18,642.82** | |
| | | | | | | **Total** | **$135,160.43** | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 6 | **INSTALACIÓN ELÉCTRICA** | | | | | | | |
| 6.11 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE TUBERÍA PARA ALIMENTADOR DE CENTRO DE CARGA GENERAL A CENTRO DE CARGA SECUNDARIO, PASANDO DE MURO A AZOTEA Y A MURO, INCLUYE: TUBO CONDUIT DE 1" C/R CON TRES CONDUCTORES NO. 8, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, MATERIAL Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | ML | 17.31 | 0.00 | 17.31 | $704.37 | $12,192.64 | 1 (UNO) |
| 6.12 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CENTRO DE CARGA DE 20 C PARA CONTACTOS REGULADOS, INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 6,944.48 | 6,944.48 | 1 (UNO) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 6.13 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CENTRO DE CARGA DE 8 C PARA CONTACTOS REGULADOS, INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 2,045.23 | 2,045 23 | 1 (UNO) |
| 6.14 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO-MAGNÉTICO DE 2 POLOS - 20AMP A 50 AMPS. INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 4.00 | 0.00 | 4.00 | 670.29 | 2,681.16 | 1 (UNO) |
| 6.15 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO-MAGNÉTICO DE 1P-15AMP A 50 AMPS. INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 6.00 | 0.00 | 6.00 | 283.61 | 1,701 66 | 1 (UNO) |
| **10** | **HERRERÍA** | | | | | | | |
| 10.07 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PROTECCIÓN PARA AIRE ACONDICIONADO TIPO MINISPLIT DE 1 TON. EN AZOTEA EN HERRERÍA, ANCLADO A MURO CON ANCLA DE ÁNGULO DE 1", CANDADO Y PORTACANDADO TERMINADO EN FONDO ANTICORROSIVO, INCLUYE: ANCLAJE, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | M2 | 6.00 | 1.00 | 5.00 | 2,690.71 | 13,453.55 | 2 (DOS FINIQUITO) |
| | | | | | | **Subtotal** | **$39,018.72** | |
| | | | | | | **IVA** | **6,243.00** | |
| | | | | | | **Total** | **$45,261.72** | |

Los conceptos observados se encuentran estimados para pago de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Diario | Fecha de la Póliza | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 (Uno) | DDL0000281 | 08/10/2019 | EEM0000094 | 31/12/2019 | 19117 | $1,090,646.21 | 113363708 | BBVA Bancomer, S.A. | 87 | 31/12/2019 | No se cobró en el ejercicio auditado |
| 2 (Dos finiquito) | DDL0000237 | 07/10/2019 | EEM0000093 | 31/12/2019 | 22741 | 475,029.82 | | | 86 | 31/12/2019 | No se cobró en el ejercicio auditado |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracción IV, 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III y V, 79, 86 primer párrafo, 89 y 103 fracciones II y IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX, XV y XVI, 101, 102 fracciones V, X, XI y XIX, 104, 117 y 118 del

Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, sexta, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/006/19.

En respuesta al acta de conclusión de la auditoría, los Servicios de Salud de Sinaloa proporcionaron oficio número SSS/DAI/0127/2021 de fecha 18 de enero de 2021, mediante el cual envían copia certificada de los números generadores, croquis y fotografías de los conceptos observados, por lo que en cumplimiento al oficio número ASE/AUD/OC/0020/2021 de fecha 05 de febrero de 2021 se realizó una segunda visita de inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la ejecución de volúmenes de conceptos de obra estimados no ejecutados y volúmenes de conceptos de obra estimados en exceso, constatándose que se encuentran ejecutados al 100%, solventando el importe de $180,422.15, según consta en el Acta Administrativa número S009OP/C.P. 2019 de fecha 10 de febrero de 2021; por lo tanto, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 175 Sin Observación.**

Con la revisión física y documental de la obra número 9.- Conservación y mantenimiento en el inmueble Hospital General Culiacán, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/013/19, por un importe de $2,108,060.72, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/0001202/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que la obra se adjudicó mediante el procedimiento de Invitación a cuando menos tres personas, e integra el acta de fallo de fecha 11 de octubre de 2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/013/19 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $2,108,060.72 con fecha 14 de octubre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 15 de octubre al 15 de noviembre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 1057-16634-9 para garantizar el cumplimiento del contrato, expedida en fecha 14 de octubre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 1057-16635-0 para garantizar los vicios ocultos, expedida en fecha 14 de octubre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Ejecución de la obra pública. | Se constató que la obra se encuentra concluida y operando. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |
| Entrega-recepción de la obra pública. | Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, con fecha 29 de noviembre de 2019. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 tercer y cuarto párrafo, 5 primer párrafo fracción VI, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30, 31, 42, 50, 51, 55, 60 tercer párrafo fracción I, 67 segundo párrafo, 85 fracciones II y III, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII, XXVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

**Resultado Núm. 176 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 9.- Conservación y mantenimiento en el inmueble Hospital General Culiacán, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/013/19, por un importe de $2,108,060.72, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019, de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
|---|
| 1) Mercadeo de materiales y equipos. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 2) Especificaciones de construcción. |
| 3) Proyecto arquitectónico y de ingeniería. |
| 4) Publicación en Compra Net-Sinaloa. |
| 5) Dictamen de fallo. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 6) Aviso de inicio a la Contraloría. |
| 7) Aviso de terminación a la Contraloría. |
| 8) Plano de obra terminada. |
| 9) Acta de extinción de derechos. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 párrafo cuarto fracción II, 26 fracciones I y XI, 27, 28 fracción II, 29 fracciones II y IV, 63 penúltimo párrafo, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracciones I y IV, 86 tercer y último párrafo, 90 y 97 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las

Mismas del Estado de Sinaloa; 11 segundo párrafo, 68 primer párrafo, 79 fracción I, 88 primer párrafo, 100 fracciones VII y XIV, 101, 102 fracciones IV y VII, 104 primer párrafo y 122 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en la cláusula décima primera del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/013/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-176-71 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 177 Con Observación Solventada.**
Con la revisión física y documental de la obra número 9.- Construcción y mantenimiento en el inmueble Hospital General Culiacán, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/013/19, por un importe de $2,108,060.72, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01 (única) finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra estimados en exceso por un importe de $62,419.70, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2019, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 002A/C.P. 2019, de fecha 22 de octubre de 2020, como a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| CONCEPTOS EXTRAORDINARIOS | | | | | | | | |
| EXT-AA31-5 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE INSTALACIÓN Y EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO, DE UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO TIPO AUTOCONTENIDA/PAQUETE DE 240,000 BTU/HR, DE ÁREA SALA QUIRÚRGICA 1 CIRUGÍA AMBULATORIA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | $29,847.92 | $29,847.92 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| EXT-AA31-6 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE INSTALACIÓN Y EQUIPAMIENTO ELECTROMECÁNICO, DE UNIDAD DE AIRE ACONDICIONADO TIPO AUTOCONTENIDA/PAQUETE DE 180,000 BTU/HR, DE ÁREA SALA QUIRÚRGICA 1 CIRUGÍA AMBULATORIA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 23,962.17 | 23,962.17 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| | | | | | | Subtotal | $53,810.09 | |
| | | | | | | IVA | 8,609.61 | |
| | | | | | | Total | $62,419.70 | |

Los conceptos de obra observados se encuentran estimados para pago de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 (ÚNICA) FINIQUITO | EEM0000115 | 31/12/2019 | 22468 | $2,053,267.30 | 113363708 | BBVA Bancomer, S.A. | 108 | 31/12/2019 | No se cobró en el ejercicio auditado |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracción IV, 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III y V, 79, 86 primer párrafo, 89 y 103 fracciones II y IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX, XV y XVI, 101, 102 fracciones V, X, XI y XIX, 104, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, séptima y decima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/013/19.

En respuesta al acta de conclusión de la auditoría, los Servicios de Salud de Sinaloa proporcionaron los oficios número SSS/DAI/0022/2021 y SSS-SO-026/2021, ambos de fecha 15 de enero de 2021, mediante los cuales envían copia certificada de los números generadores, croquis y fotografías de los conceptos observados, por lo que en cumplimiento al oficio número ASE/AUD/OC/0010/2021, de fecha 19 de enero de 2021 se realizó una segunda visita de inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la ejecución de los volúmenes de conceptos de obra estimados en exceso, constatándose que se encuentran ejecutados al 100% , solventando el importe de $62,419.70, según consta en el Acta Administrativa número S001OP/C.P. 2019, de fecha 20 de enero de 2021; por lo tanto, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 178 Sin Observación.**

Con la revisión física y documental de la obra número 10.- Adecuaciones de obra civil y electromecánica de elevadores en el Hospital Pediátrico de Sinaloa y Unidad de Hema-oncología, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/017/19, por un importe de $1,996,199.53, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/0001202/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que la obra se adjudicó mediante el procedimiento de Invitación a cuando menos tres personas, e integra el acta de fallo de fecha 29 de octubre de 2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/017/19 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $1,996,199.53 con fecha 30 de octubre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 01 de noviembre al 02 de diciembre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A49329 para garantizar el anticipo otorgado, expedida en fecha 30 de octubre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A49327 para garantizar el cumplimiento y vicios ocultos, expedida en fecha 30 de octubre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Ejecución de la obra pública. | Se constató que la obra se encuentra operando. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |
| Entrega-recepción de la obra pública. | Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, con fecha 04 de diciembre de 2019. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 tercer y cuarto párrafo, 5 primer párrafo fracción VI, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30, 31, 42, 50, 51, 55, 60 tercer párrafo fracción I, 67 segundo párrafo, 85 fracciones II y III, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII, XXVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

**Resultado Núm. 179 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 10.- Adecuaciones de obra civil y electromecánica de elevadores en el Hospital Pediátrico de Sinaloa y Unidad de Hema-oncología, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/017/19, por un importe de $1,996,199.53, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla

y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019 de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
|---|
| 1) Presupuesto base. |
| 2) Análisis de precios unitarios base. |
| 3) Programa general de obra. |
| 4) Mercadeo de materiales y equipos. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 5) Publicación en Compra Net-Sinaloa. |
| 6) Dictamen de fallo. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 7) Aviso de inicio a la Contraloría. |
| 8) Aviso de terminación a la Contraloría. |
| 9) Plano de obra terminada. |
| 10) Acta de extinción de derechos. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 párrafo cuarto fracción II, 26 fracciones XI y XII, 27, 29 fracciones I, II y IV, 63 penúltimo párrafo, 77 último párrafo, 78 segundo párrafo fracción IV, 86 tercer y último párrafo, 90 y 97 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 11 segundo párrafo, 68 primer párrafo, 88 primer párrafo, 100 fracción XIV, 101, 102 fracción IV y 122 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en la cláusula décima primera del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/017/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-179-72 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 180 Con Observación.**
Con la revisión física y documental de la obra número 10.- Adecuaciones de obra civil y electromecánica de elevadores en el Hospital Pediátrico de Sinaloa y Unidad de Hema-oncología, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/017/19, por un importe de $1,996,199.53, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que existen irregularidades en la obra por

un importe de $276,713.37, derivado de una inadecuada planeación y supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 1 (uno única), misma que incluye volúmenes de conceptos de obra estimados en exceso por un importe de $37,337.27, volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados con mala calidad por un importe de $9,127.29, volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados que no cumplieron con las especificaciones de construcción de la obra por un importe de $171,403.11 y volumen de un concepto de obra estimado con pago improcedente por un importe de $58,845.70, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2019, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y la revisión documental y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en las Actas Administrativas número 003A/C.P. 2019, de fecha 23 de octubre de 2020 y 005OP/C.P. 2019 de fecha 30 de octubre de 2020, como a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 3 | ALBAÑILERÍA | | | | | | | |
| 3.19 | REALIZACIÓN DE LOSA DE PISO DE CONCRETO ARMADO DE 20 CMS.DE ESPESOR, A BASE DE CONCRETO PREMEZCLADO F'C= 300 KG/CM2 BOMBEABLE CON RR-3, AUTOCOMACTABLE, T.M A. 3/4" REV 14 +-2, PARA RECIBIR COLUMNAS DE SOPORTE RIELES DE MOVILIDAD Y FRENADO DE ELEVADORES, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 14.61 | 13.23 | 1.38 | $1,525.44 | $2,105.11 | 1 (UNO ÚNICA) |
| 3.28 | REALIZACIÓN DE LOSA PLANA DE CONCRETO ARMADO 20 CMS. ESPESOR, CONCRETO F'C= 300 KG/CM2 BOMBEABLE CON RR-3, AUTOCOMACTABLE, T.M.A. 3/4" REV 14 +-2, EN AZOTEA DE CUBO DE ELEVADORES CON H= 13.28 M., INCLUYE: ELEVACIÓN DE MATERIALES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 14.61 | 13.23 | 1.38 | 1,887.03 | 2,604.10 | 1 (UNO ÚNICA) |
| 3.52 | REALIZACIÓN DE ENTORTADO DE AZOTEA DE CUBO DE ELEVADORES A UNA ALTURA DE 13.28 M. A BASE DE PASTA CEMENTO-ARENA PROPORCIÓN 1:4 CON UN ESPESOR DE 10 CMS. PROMEDIO PARA DAR PENDIENTE, INCLUYE: ELEVACION DE MATERIALES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 14.61 | 13.23 | 1.38 | 359.16 | 495.64 | 1 (UNO ÚNICA) |
| 4 | IMPERMEABILIZACIÓN | | | | | | | |
| 4.02 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO BLANCO 5 AÑOS DE GARANTÍA, UNA CAPA DE FIBRA O MEMBRANA, CON MALLA REFORZADA Y UNA 2DA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO BLANCO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 16.10 | 13.23 | 2.87 | 190.00 | 545.30 | 1 (UNO ÚNICA) |
| 10 | HERRERÍA | | | | | | | |
| 10.24 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE VIGA IPR 6X4 PARA SOPORTE DE ELEVADORES, INCLUYE: ELEVACION CON GRÚA DE MATERIALES A UNA ALTURA DE 13.28 M., HABILITADO EN AZOTEA POR COMPLICACIÓN DE | ML | 18.33 | 16.20 | 2.13 | 8,542.45 | 18,195.42 | 1 (UNO ÚNICA) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | LOS TRABAJOS, CORTES, FIJACIÓN, SOLDADURA, FONDO ANTICORROSIVO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | | | | | | | |
| 10.25 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE ÁNGULO ESTRUCTURAL DE MEDIDAS 3X3X1/4 PARA INMOVILIZACIÓN DE VIGAS A UNA ALTURA DE 13.28 M. EN CUBO DE ELEVADORES, INCLUYE: ELEVACIÓN CON GRÚA DE MATERIALES A UNA ALTURA DE 13.28 M., HABILITADO EN AZOTEA POR COMPLICACIÓN DE LOS TRABAJOS, CORTES, FIJACIÓN, SOLDADURA, FONDO ANTICORROSIVO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | ML | 12.20 | 6.00 | 6.20 | 851.94 | 5,282.03 | 1 (UNO ÚNICA) |
| 10.26 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE SOLERA DE EMPALME DE INMOVILIZACIÓN DE MEDIDAS 3X1/4 PARA VIGAS A UNA ALTURA DE 13.28 M. EN CUBO DE ELEVADORES, INCLUYE: ELEVACIÓN CON GRÚA DE MATERIALES A UNA ALTURA DE 13.28 M., HABILITADO EN AZOTEA POR COMPLICACIÓN DE LOS TRABAJOS, CORTES, FIJACIÓN, SOLDADURA, FONDO ANTICORROSIVO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | ML | 12.20 | 7.20 | 5.00 | 591.94 | 2,959.70 | 1 (UNO ÚNICA) |
| | | | | | | **Subtotal** | **$32,187.30** | |
| | | | | | | **IVA** | **5,149.97** | |
| | | | | | | **Total** | **$37,337.27** | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados Ejecutados con Mala Calidad | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Verificada con Mala Calidad | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| **1** | **PRELIMINARES** | | | | | |
| 1.78 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE EXTRACTOR AUTOMÁTICO DE 14" EN AZOTEA DE CUBO DE ELEVADORES, INCLUYE: ELEVACIÓN DE MATERIAL, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | $5,354.65 | $5,354.65 | 1 (UNO ÚNICA) |
| **4** | **IMPERMEABILIZACIÓN** | | | | | |
| 4.02 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO BLANCO 5 AÑOS DE GARANTIA, UNA CAPA DE FIBRA O MEMBRANA, CON MALLA REFORZADA Y UNA 2DA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO BLANCO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 13.23 | 190.00 | 2,513.70 | 1 (UNO ÚNICA) |
| | | | | **Subtotal** | **$7,868.35** | |
| | | | | **IVA** | **1,258.94** | |
| | | | | **Total** | **$9,127.29** | |

Cabe señalar que en el concepto de obra con clave número "1.78.- Suministro y colocación de extractor automático de 14", se observa mala calidad ya que al momento de la visita dicho equipo no se encontraba funcionando; y en el concepto de obra con clave número "4.02.- Suministro y colocación de impermeabilizante elastomérico blanco 5 años de garantía, una capa de fibra o membrana, con malla reforzada", se observa mala calidad debido a que no se colocó la malla de refuerzo en la aplicación del impermeabilizante.

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados Ejecutados que no Cumplieron con las Especificaciones de Construcción de la Obra | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Precio Unitario | Cantidad Verificada que no Cumplió con las Especificaciones de Construcción de la Obra | Importe Observado | Estimación |
| 10 | HERRERÍA | | | | | | |
| 10.24 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE VIGA IPR 6X4 PARA SOPORTE DE ELEVADORES, INCLUYE: ELEVACIÓN CON GRÚA DE MATERIALES A UNA ALTURA DE 13.28 M., HABILITADO EN AZOTEA POR COMPLICACIÓN DE LOS TRABAJOS, CORTES, FIJACIÓN, SOLDADURA, FONDO ANTICORROSIVO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | ML | 18.33 | $8,542.45 | 16.20 | $138,387.69 | 1 (UNO ÚNICA) |
| 10.25 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE ÁNGULO ESTRUCTURAL DE MEDIDAS 3X3X1/4 PARA INMOVILIZACIÓN DE VIGAS A UNA ALTURA DE 13.28 M. EN CUBO DE ELEVADORES, INCLUYE: ELEVACIÓN CON GRÚA DE MATERIALES A UNA ALTURA DE 13.28 M., HABILITADO EN AZOTEA POR COMPLICACION DE LOS TRABAJOS, CORTES, FIJACIÓN, SOLDADURA, FONDO ANTICORROSIVO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | ML | 12.20 | 851.94 | 6.00 | 5,111.64 | 1 (UNO ÚNICA) |
| 10.26 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE SOLERA DE EMPALME DE INMOVILIZACIÓN DE MEDIDAS 3X1/4 PARA VIGAS A UNA ALTURA DE 13.28 M. EN CUBO DE ELEVADORES, INCLUYE: ELEVACIÓN CON GRUA DE MATERIALES A UNA ALTURA DE 13.28M, HABILITADO EN AZOTEA POR COMPLICACIÓN DE LOS TRABAJOS, CORTES, FIJACIÓN, SOLDADURA, FONDO ANTICORROSIVO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | ML | 12.20 | 591.94 | 7.20 | 4,261.97 | 1 (UNO ÚNICA) |
| | | | | | Subtotal | $147,761.30 | |
| | | | | | IVA | 23,641.81 | |
| | | | | | Total | $171,403.11 | |

Cabe señalar que en los conceptos de obra con claves número "10.24.- Suministro y colocación de viga IPR 6x4 para soporte de elevadores", "10.25.- Suministro y colocación de ángulo estructural de medidas 3x3x1/4 para inmovilización de vigas" y "10.26.- Suministro y colocación de solera de empalme de inmovilización de medidas 3x1/4 para vigas", se observa que no se cumplió con las especificaciones de construcción, ya que no se llevó a cabo la aplicación del primario anticorrosivo y de la pintura esmalte.

| Volumen de un Concepto de Obra Estimado con Pago Improcedente | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 1.77 | ANÁLISIS, CÁLCULO Y DISEÑO ESTRUCTURAL PARA SOPORTE DE RIELES DE MOVILIDAD Y FRENADO DE ELEVADORES EN ÁREA HEMATO-ONCOLÓGICA, INCLUYE: ANÁLISIS DE FIRME, LOSA DE AZOTEA Y COLUMNAS. | PZA | 1.00 | $50,729.05 | $50,729.05 | 1 (UNO ÚNICA) |
| | | | | Subtotal | $50,729.05 | |
| | | | | IVA | 8,116.65 | |
| | | | | Total | $58,845.70 | |

Cabe señalar que respecto al concepto de obra con clave número "1.77.- Análisis, cálculo y diseño estructural para soporte de rieles de movilidad y frenado de elevadores en área hemato-oncológica", se observa que dicho concepto forma parte de la planeación de la obra, el cual debió servir como base para la presupuestación de la misma, por lo que resulta improcedente su pago, ya que dicha actividad no corresponde a los fines establecidos en el objeto del contrato.

Los conceptos de obra observados se encuentran estimados para pago de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 (uno única) | EEM0000101 | 31/12/2019 | 22416 | $1,245,903.84 | 113363708 | BBVA Bancomer S.A. | 94 | 31/12/2019 | No se cobró en el ejercicio auditado |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracción IV, 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III y V, 79, 86 primer párrafo, 89 y 103 fracciones II y IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX, XV y XVI, 101, 102 fracciones V, X, XI y XIX, 104, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, tercera, séptima, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/017/19.

En respuesta al acta de conclusión de la auditoría, los Servicios de Salud de Sinaloa proporcionaron oficio número SSS/DAI/0126/2021 de fecha 18 de enero de 2021, mediante el cual envían copia certificada del análisis, cálculo y diseño estructural para soporte de rieles de movilidad y frenado de elevadores en área hemato-oncológica, incluye: análisis de firme, losa de azotea y columnas, números generadores, croquis y fotografías, de los conceptos observados, por lo que en cumplimiento al oficio número ASE/AUD/OC/0020/2021 de fecha 05 de febrero de 2021 se realizó una segunda visita de inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la ejecución de los volúmenes de conceptos de obra estimados en exceso, la reparación de los volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados con mala calidad y la verificación de los volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados que

no cumplieron con las especificaciones de construcción de la obra constatándose que se encuentran ejecutados y reparados al 100%, en relación volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados que no cumplieron con las especificaciones de construcción se constató que se aplicó el primario anticorrosivo y la pintura esmalte a los elementos realizados mediante los conceptos de obra con claves números "10.24.- Suministro y colocación de viga IPR 6x4 para soporte de elevadores", "10.25.- Suministro y colocación de ángulo estructural de medidas 3x3x1/4 para inmovilización de vigas" y "10.26.- Suministro y colocación de solera de empalme de inmovilización de medidas 3x1/4 para vigas" solventando un importe de $217,867.70, según consta en el Acta Administrativa número S005OP/C.P. 2019 de fecha 08 de febrero de 2021; sin embargo, la respuesta es insuficiente debido a que el volumen de un concepto de obra estimado con pago improcedente por un importe de $58,845.70 debió formar parte de la planeación de la obra por lo que aún persiste la observación, por lo anterior, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-180-73 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse a un importe de $58,845.70, debido a que la estimación número 1 (uno única)) no se cobró en el ejercicio auditado.**

**Resultado Núm. 181 Sin Observación.**
Con la revisión física y documental de la obra número 11.- Trabajos de acreditación en el inmueble UNEME CAPA El Fuerte, localidad El Fuerte, Municipio El Fuerte, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/012/19, por un importe de $1,991,710.35, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/0001044/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que la obra se adjudicó mediante el procedimiento de Invitación a cuando menos tres personas, e integra el acta de fallo de fecha 11 de octubre de 2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/012/19 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $1,991,710.35 con fecha 14 de octubre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 15 de octubre al 15 de noviembre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A45255 para garantizar el anticipo otorgado, expedida en fecha 14 de octubre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19445265 para garantizar el cumplimiento y vicios ocultos, expedida en fecha 14 de octubre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 tercer y cuarto párrafo, 5 primer párrafo fracción VI, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30, 31, 42, 50, 51, 55, 60 tercer párrafo fracción I, 67 segundo párrafo, 85 fracciones II y III, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII, XXVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

**Resultado Núm. 182 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 11.- Trabajos de acreditación en el inmueble UNEME CAPA El Fuerte, localidad El Fuerte, Municipio El Fuerte, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/012/19, por un importe de $1,991,710.35, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019, de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
|---|
| 1) Documento donde consta la acreditación de los criterios de excepción a la licitación pública. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).**<br>2) Aviso de inicio a la Contraloría. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 2 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 34 bis C de la Ley de la

Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 34 fracción III, 62 tercer y cuarto párrafo, 77 último párrafo y 97 penúltimo párrafo de Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 30 fracción VI, 70, 71 fracciones IV y VII, 101 y 102 fracción IV, del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en la cláusula vigésima primera del contrato de obra número SSS/SO/INV/012/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-182-74 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 183 Con Observación.**
Al verificar el proceso de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 11.- Trabajos de acreditación en el inmueble UNEME CAPA El Fuerte, localidad El Fuerte, Municipio El Fuerte, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/012/19, por un importe de $1,991,710.35, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa lo siguiente:

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 1 | Verificar con la documentación que se hayan aplicado los cargos adicionales vigentes conforme a la normatividad aplicable; asimismo, se hayan hechos las deducciones respectivas. | Se observa que se consideró indebidamente un cargo adicional por inspección y vigilancia a la obra del 3.09% y sin contar con un ordenamiento legal y/o administrativo que lo soporte, debiendo ser un 3.0% tal y como lo establece la normatividad aplicable. |
| 2 | Constatar mediante inspección física que las obras que forman parte de la muestra de auditoría, estén concluidas y en operación. | Se observa que la obra no se encuentra terminada, presentando un avance físico aproximado del 79.09% y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/012/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 15 de noviembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 005B/C.P. 2019 de fecha 27 de octubre de 2020. |
| 3 | Verificar que se haya dado cumplimiento al programa de obra, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales. | Se observa que no se dio cumplimiento al programa de obra aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 347 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/012/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 12 de diciembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 005B/C.P. 2019 de fecha 27 de octubre de 2020. |
| 4 | Verificar mediante revisión física y documental que para las obras que se encontraban concluidas y en operación, se hayan elaborado las respectivas actas de entrega-recepción entre el contratista y el Ente. | Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 005B/C.P. 2019 de fecha 27 de octubre de 2020. |

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 5 | Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que les dio origen y el saldo resultante. | Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de obra, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 005B/C.P. 2019 de fecha 27 de octubre de 2020. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 69 de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 18 fracciones III, IV y V, 66 fracciones V, VII y XIV, 67, 73 fracción I, 77 tercer párrafo, 78 segundo párrafo fracciones II y V, 84 primer párrafo fracción II, 86, 89, 97 penúltimo párrafo y 103 fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 75, 84, 96, 100 fracciones I, II, VI, IX , XIII, XIV y XVI, 101, 102 fracciones V, VI, XI, XII, XVII, XVIII y XIX, 104, 120 y 121 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, tercera, séptima, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/012/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-183-75 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 184 Con Observación Solventada.**
Con la revisión física y documental de la obra número 11.- Trabajos de acreditación en el inmueble UNEME CAPA El Fuerte, localidad El Fuerte, Municipio El Fuerte, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/012/19, por un importe de $1,991,710.35, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que existen irregularidades en la obra por un importe de $457,836.29, derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01 (finiquito), misma que incluye volúmenes de conceptos de obra estimados no ejecutados por un importe de $416,612.56 y volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados con mala calidad por

un importe de $41,223.73, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2019, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 005B/C.P. 2019, de fecha 27 de octubre de 2020, a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 1 | **PRELIMINARES** | | | | | | | |
| 1.12 | DEMOLICIÓN DE BANQUETA DE 10 CMS. DE ESPESOR, INCLUYE: MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 94.08 | 30.45 | 63.63 | $172.78 | $10,993.99 | 01 (FINIQUITO) |
| 3 | **ALBAÑILERIA** | | | | | | | |
| 3.02 | BANQUETA EN 10 CM. DE ESPESOR A BASE DE CONCRETO PREMEZCLADO F'C=250 KG/CM² T.M.A. 3/4" REFORZADO CON MALLA LAC 6-6-10/10, ACABADO BROCHEADO, INCLUYE: NIVELACIÓN, ACARREOS, COLOCACIÓN DEL CONCRETO, VOLTEADOR, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE LA OBRA, COLOCACIÓN DE LA MALLA DE ACERO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | M2 | 94.08 | 30.45 | 63.63 | 501.03 | 31,880.54 | 01 (FINIQUITO) |
| 4 | **IMPERMEABILIZACÍON** | | | | | | | |
| 4.02 | APLANADO FINO PARA RECIBIR IMPERMEABILIZANTE A BASE DE CEMENT BOND Y PEGAMENTO PISO SOBRE PISO, CON SELLADOR ACRÍLICO, INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | M2 | 158.48 | 0.00 | 158.48 | 291.90 | 46,260.31 | 01 (FINIQUITO) |
| 5 | **INSTALACION HÍDRAULICA, SANITARIA Y GAS** | | | | | | | |
| 5.09 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LAVABO CON PEDESTAL VIENNA BLANCO LÍNEA LUJO LAMOSA, 50,8 CM.X19,7 CMS. PROF. CÓDIGO 3923 Y COD 3510 (PEDESTAL 68.6 M.) O SIMILAR, INCLUYE: PEDESTAL, CONTRA PARA LAVABO MARCA HÉLVEX, O SIMILAR, CÉSPOL LATÓN TIPO BOLA MARCA URREA O SIMILAR, MANGUERAS, LLAVES DE CONTROL, FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, LIMPIEZA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN (LLAVE NO INCLUIDA) PARA CONSULTORIOS SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LAVABO TIPO OVALÍN DE SOBREPONER MARCA LAMOSA MODELO VENEZIA, COLOR BLANCO MEDIDAS 64,6X44,4X19,7 CMS. CÓDIGO 3534, CONTRA PARA LAVABO MARCA HÉLVEX, O SIMILAR, CÉSPOL LATÓN TIPO BOLA MARCA URREA O SIMILAR, MANGUERAS, LLAVES DE CONTROL, FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, LIMPIEZA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN (LLAVE NO INCLUIDA) PARA BARRAS. | PZA | 6.00 | 4.00 | 2.00 | 3,333.81 | 6,667.62 | 01 (FINIQUITO) |
| 5.10 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LLAVE CROMADA PARA LAVABO, INCLUYE: FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN | PZA | 6.00 | 4.00 | 2.00 | 1,651.85 | 3,303.70 | 01 (FINIQUITO) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 5.21 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPO HIDRONEUMÁTICO, KIT DE PRESIONES, TERMOSTATO, BOMBA SUMERGIBLE DE 1 HP, CONTACTOR Y ELECTRO NIVEL, INCLUYE: FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 22,118.89 | 22,118.89 | 01 (FINIQUITO) |
| **6** | **INSTALACION ELÉCTRICA** | | | | | | | |
| 6.31 | UNIDAD DE VERIFICACIÓN DE INSTALACIONES ELÉCTRICAS. | VER | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 16,114.59 | 16,114.59 | 01 (FINIQUITO) |
| 6.32 | CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA. | CONT | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 13,710.63 | 13,710.63 | 01 (FINIQUITO) |
| 6.35 | ELABORACIÓN DE PROYECTO ELÉCTRICO Y TRÁMITES PARA ACTA DE ENTREGA CFE (DIAGRAMA UNIFILAR, PROYECTO DE MEDIA TENSIÓN, PLANO GEO-REFERENCIADO EN DEPRORED) | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 23,616.19 | 23,616.19 | 01 (FINIQUITO) |
| **8** | **ACABADOS** | | | | | | | |
| 8.01 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PISO DE CERÁMICA VITRIADA DE 40X40 CMS. TIPO VITROPISO, INTERCERAMIC, LAMOSA O SIMILAR, CON PEGA-VITRO ADHESIVO, O SIMILAR Y EMBOQUILLADO, INCLUYE: TRAZO, NIVELACIÓN, CORTES, AJUSTES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN | M2 | 89.34 | 0.00 | 89.34 | 657.85 | 58,772.32 | 01 (FINIQUITO) |
| **11** | **PINTURA** | | | | | | | |
| 11.12 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LOGOTIPO "SERVICIOS DE SALUD" EN ALUMINIO JASPE Y BRILLANTE CON MEDIDAS DE 1.0 X1.0 MTS. PARA EXTERIOR, INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 15,748.78 | 15,748.78 | 01 (FINIQUITO) |
| 11.17 | SUMINISTRO Y ROTULACIÓN DE LETRERO "SEGURO POPULAR", INCLUYE MATERIAL, HERRAMIENTA, MANO DE OBRA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA APLICACIÓN | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 1,909.76 | 1,909.76 | 01 (FINIQUITO) |
| **13** | **VARIOS** | | | | | | | |
| 13.02 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PERSIANAS ENROLLABLE DE TELA PLÁSTICA TRASLÚCIDA LAVABLE COLOR CREMA, MECANISMO ROLL EASY Y CONTRAPESO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 20.33 | 0.00 | 20.33 | 2,918.00 | 59,322.94 | 01 (FINIQUITO) |
| 13.16 | FUMIGACIÓN CORRECTIVA CONTRA TERMITA, INCLUYE: BARRENADO DE LOSA, INYECCIÓN DEL PRODUCTO, RESANADO, MANO DE OBRA, MATERIAL, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA CORRECTA EJECUCIÓN. | M2 | 163.92 | 0.00 | 163.92 | 297.27 | 48,728.50 | 01 (FINIQUITO) |
| | | | | | | **Subtotal** | **$359,148.76** | |
| | | | | | | **IVA** | **57,463.80** | |
| | | | | | | **Total** | **$416,612.56** | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados Ejecutados con Mala Calidad | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Precio Unitario | Cantidad Verificada con Mala Calidad | Importe Observado | Estimación |
| 4 | IMPERMEABILIZACÍON | | | | | | |
| 4.03 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMERICO BLANCO 5 AÑOS DE GARANTÍA, CONSISTE EN APLICAR UNA CAPA SELLADOR ACRÍLICO INDUSTRIAL TERMOTREC O SIMILAR APLICADO EN TODA LA SUPERFICIE, UNA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMERICO, Y UNA 2DA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMERICO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 167.02 | $174.60 | 162.02 | $28,288.69 | 01 (FINIQUITO) |
| 11 | PINTURA | | | | | | |
| 11.04 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA EN MURO EXTERIOR VINÍLICA DE BUENA CALIDAD MARCA BEREL TIPO BERELEX O SIMILAR COLOR ROJO INTENSO A DOS MANOS, INCLUYE: DESCARAPELADO, RESANES, SELLADOR, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | M2 | 236.29 | 116.17 | 62.40 | 7,249.01 | 01 (FINIQUITO) |
| | | | | | Subtotal | $35,537.70 | |
| | | | | | IVA | 5,686.03 | |
| | | | | | Total | $41,223.73 | |

Cabe señalar que en el concepto de obra con clave número "4.03.- Impermeabilizante elastomérico blanco 5 años de garantía", se observa que presenta mala calidad, debido que el impermeabilizante ejecutado presenta deformaciones, corrugaciones y desprendimiento notorios en una área de 162.02 m2; y el concepto de obra con clave número "11.04.- Suministro y aplicación de pintura en muro exterior vinílica", se observa que presenta mala calidad debido a que existen grandes desprendimientos de pintura en un área de 62.40 m2.

Los conceptos observados se encuentran estimados para pago de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Diario | Fecha de la Póliza | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 (finiquito) | DDL0001417 | 30/12/2019 | EEM0000149 | 23/01/2020 | 23178 | $1,242,801.86 | 113363708 | BBVA Bancomer, S.A. | 141 | 23/01/2020 | No se cobró en el ejercicio auditado |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracción IV, 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III y V, 79, 86 primer párrafo, 89 y 103 fracciones II y IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX, XV y XVI, 101, 102 fracciones V, X, XI y XIX, 104, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado

de Sinaloa; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, sexta, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/012/19.

En respuesta al acta de conclusión de la auditoría, los Servicios de Salud de Sinaloa proporcionaron oficio número SSS/DAI/0127/2021 de fecha 18 de enero de 2021, mediante el cual envían copia certificada de los números generadores y fotografías de los conceptos observados, por lo que en cumplimiento al oficio número ASE/AUD/OC/0020/2021 de fecha 05 de febrero de 2021 se realizó una segunda visita de inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la ejecución de volúmenes de conceptos de obra estimados no ejecutados y volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados con mala calidad, constatándose que se encuentran ejecutados y reparados al 100%, solventando el importe de $457,836.29, según consta en el Acta Administrativa número S010OP/C.P. 2019 de fecha 10 de febrero de 2021, por lo tanto la observación se solventa.

**Resultado Núm. 185 Sin Observación.**

Con la revisión física y documental de la obra número 12.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital General Guasave, localidad Guasave, Municipio Guasave, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/005/19, por un importe de $1,948,670.32, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/0001025/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que la obra se adjudicó mediante el procedimiento de Invitación a cuando menos tres personas, e integra el acta de fallo de fecha 02 de agosto de 2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/005/19, celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $1,948,670.32 con fecha 03 de septiembre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 04 al 28 de septiembre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A47427 para garantizar el cumplimiento del contrato, expedida en fecha 03 de Septiembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A47760 para garantizar los vicios ocultos, expedida en fecha 28 de Septiembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad

Gubernamental; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 tercer y cuarto párrafo, 5 primer párrafo fracción VI, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30, 31, 42, 50, 51, 55, 60 tercer párrafo fracción I, 67 segundo párrafo, 85 fracciones II y III, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII, XXVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

**Resultado Núm. 186 Con Observación.**
Al efectuar la revisión documental de la obra número 12.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital General Guasave, localidad Guasave, Municipio Guasave, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/005/19, por un importe de $1,948,670.32, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019, de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
| --- |
| 1) Aviso de inicio a la Contraloría. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 34 bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 77 último párrafo y 97 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 101 y 102 fracción IV del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en la cláusula vigésima primera del contrato de obra número SSS/SO/INV/005/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-186-76 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las

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

**Resultado Núm. 187 Con Observación.**

Al verificar el proceso de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 12.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital General Guasave, localidad Guasave, Municipio Guasave, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/005/19, por un importe de $1,948,670.32, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa lo siguiente:

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 1 | Verificar con la documentación que se hayan aplicado los cargos adicionales vigentes conforme a la normatividad aplicable; asimismo, se hayan hechos las deducciones respectivas. | Se observa que se consideró indebidamente un cargo adicional por inspección y vigilancia a la obra del 3.09% y sin contar con un ordenamiento legal y/o administrativo que lo soporte, debiendo ser un 3.0% tal y como lo establece la normatividad aplicable. |
| 2 | Constatar mediante inspección física que las obras que forman parte de la muestra de auditoría, estén concluidas y en operación. | Se observa que la obra no se encuentra terminada, presentando un avance físico aproximado del 81.00% y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/005/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 28 de septiembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 009B/C.P. 2019 de fecha 28 de octubre de 2020. |
| 3 | Verificar que se haya dado cumplimiento al programa de obra, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales. | Se observa que no se dio cumplimiento al programa de obra aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 396 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/005/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 28 de septiembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 009B/C.P. 2019 de fecha 28 de octubre de 2020. |
| 4 | Verificar mediante revisión física y documental que para las obras que se encontraban concluidas y en operación, se hayan elaborado las respectivas actas de entrega-recepción entre el contratista y el Ente. | Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 009B/C.P. 2019 de fecha 28 de octubre de 2020. |
| 5 | Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que les dio origen y el saldo resultante. | Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de obra, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 009B/C.P. 2019 de fecha 28 de octubre de 2020. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 69 de la Ley de Hacienda del Estado de Sinaloa; 18 fracciones III, IV y V, 66 fracciones V, VII y XIV, 67, 73 fracción I, 77 tercer párrafo, 78 segundo párrafo fracciones II y V, 84 primer párrafo fracción II, 86, 89, 97 penúltimo párrafo y 103 fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 75, 84, 96, 100 fracciones I, II, VI, IX, XIII, XIV y XVI, 101, 102 fracciones V, VI, XI, XII, XVII, XVIII y XIX, 104, 120 y 121 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento

Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, tercera, séptima, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/005/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-187-77 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 188 Con Observación.**
Con la revisión física y documental de la obra número 12.- Conservación y Mantenimiento del Inmueble Hospital General Guasave, localidad Guasave, Municipio Guasave, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/005/19, por un importe de $1,948,670.32, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que existen irregularidades en la obra por un importe de $402,740.66, derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01 (única) finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra estimados no ejecutados por un importe de $370,190.64 y volúmenes de un concepto de obra estimados ejecutados con mala calidad por un importe de $32,550.02, con cargo a los recursos de Aportación Solidaria Estatal 2019, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 009B/C.P. 2019, de fecha 28 de octubre de 2020, a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 1 | **PRELIMINARES** | | | | | | | |
| 1.02 | CORTE CON DISCO DE DIAMANTE EN FIRME EMPLEANDO CORTADORA PARA CONCRETO, PARA CIMENTACIONES, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | ML | 20.00 | 0.00 | 20.00 | $104.42 | $2,088.40 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 1.03 | DEMOLICIÓN DE FIRME DE CONCRETO DE 10 CMS. DE ESPESOR REFORZADO CON MALLA-LAC, PARA INSTALACIONES HIDROSANITARIAS, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 8.00 | 0.00 | 8.00 | 109.51 | 876.08 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 1.04 | CARGA Y RETIRO DE MATERIALES PRODUCTO DE EXCAVACIONES Y/O DEMOLICIÓN EN CAMIÓN, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M3 | 4.00 | 0.00 | 4.00 | 274.31 | 1,097.24 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 1.05 | DESMONTE DE WC CON RECUPERACIÓN, INCLUYE: MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 4.00 | 0.00 | 4.00 | 608.38 | 2,433.52 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 1.06 | DESMONTE DE LAVAMANOS CON RECUPERACIÓN, INCLUYE: MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 486.70 | 973.40 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 1.07 | DEMOLICIÓN DE RECUBRIMIENTOS VÍTREOS JUNTO CON EL APLANADO DE BASE, EN MURO. INCLUYE: MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 22.00 | 0.00 | 22.00 | 97.35 | 2,141.70 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 1.09 | LIMPIEZA Y CASCAREO DE MUROS Y PLAFONES, QUITANDO SUPERFICIE DESPRENDIDA, INCLUYE EL EMPLEO DE ESPÁTULAS, LLANA, CEPILLOS Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | M2 | 255.00 | 0.00 | 255.00 | 48.68 | 12,413.40 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 2 | **ALBAÑILERÍA** | | | | | | | |
| 2.01 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE FIRME DE CONCRETO F'C=200 KG/CM2. DE 10 CMS. DE ESPESOR. REFORZADA CON MALLA ELECTRO-SOLDADA 6/6 10-10. INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | M2 | 8.00 | 0.00 | 8.00 | 648.07 | 5,184.56 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 4 | **INSTALACIÓN HIDROSANITARIA** | | | | | | | |
| 4.01 | RAMALEO EXTERIOR A BASE DE TUBERÍA DE PVC SANITARIO, EN LÍNEA REFORZADO DE 4"Ø PARA CONECTAR DE REGISTRO A REGISTRO, INCLUYE: EXCAVACIÓN, CAMA DE ARENA, ACOSTILLA-MIENTO, RELLENO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | ML | 8.00 | 0.00 | 8.00 | 310.52 | 2,484.16 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 4.02 | RAMALEO EXTERIOR A BASE DE TUBERÍA DE PVC SANITARIO, EN LÍNEA REFORZADO DE 2"Ø Y 4"Ø PARA CONECTAR DE MUEBLE A REGISTRO Y TUBO VENTILA, INCLUYE: EXCAVACIÓN, CAMA DE ARENA, ACOSTILLA-MIENTO, RELLENO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | ML | 3.20 | 0.00 | 3.20 | 311.56 | 996.99 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 4.03 | SALIDA SANITARIA PARA W.C., CON TUBERÍA 4"Ø, INCLUYE: RANURADOS, EXCAVACIONES, RESANES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | SAL | 4.00 | 0.00 | 4.00 | 1,264.05 | 5,056.20 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 4.04 | SALIDA SANITARIA PARA LAVABO, CON TUBERÍA DE 2"Ø, INCLUYE: RANURADOS, EXCAVACIONES, RESANES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | SAL | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 1,125.17 | 2,250.34 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 4.05 | SALIDA SANITARIA PARA COLADERA, CON TUBERÍA DE 2"Ø, INCLUYE: RANURADOS, EXCAVACIONES, RESANES, MATERIAL, MANO | SAL | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 560.30 | 1,120.60 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | | | | | | | |
| 4.06 | SALIDA HIDRÁULICA PARA W.C., CON TUBERÍA 1"Ø DE COBRE, INCLUYE: RANURADOS, EXCAVACIONES, RESANES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN | SAL | 4.00 | 0.00 | 4.00 | 1,713.57 | 6,854.28 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 4.07 | SALIDA HIDRÁULICA PARA LAVABO, CON TUBERÍA DE 1/2"Ø DE COBRE, INCLUYE: RANURADOS, EXCAVACIONES, RESANES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | SAL | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 877.09 | 1,754.18 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 4.08 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE W.C. LAMOSA VIENNA BLANCO O SIMILAR, INCLUYE: ASIENTO, TAPA, TANQUE CON HERRAJES, TAZA ALARGADA, MANGUERA, TORNILLO DE SUJETACIÓN, TAPONES CUBRE PIJAS, CUELLO DE CERA, LLAVE DE CONTROL, FIJACIÓN, CONEXIÓN, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 4.00 | 0.00 | 4.00 | 4,509.68 | 18,038.72 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 4.09 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LAVABO CON PEDESTAL VIENNA BLANCO LÍNEA LUJO, CÓDIGO 3923 Y COD 3510 (PEDESTAL) O SIMILAR, INCLUYE: PEDESTAL, MANGUERAS, LLAVES DE CONTROL, FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, LIMPIEZA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 4,617.36 | 9,234.72 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 4.10 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE MINGITORIO SECO BLANCO MG GOBI TDS, HÉLVEX O SIMILAR, INCLUYE: FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, LIMPIEZA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 7,902.52 | 15,805.04 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 4.11 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE FLUXÓMETRO PARA WC, C/MANIJA 110 38 MM. HÉLVEX O SIMILAR, INCLUYE: FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, LIMPIEZA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 4.00 | 0.00 | 4.00 | 4,878.21 | 19,512.84 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 4.12 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LLAVE MEZCLADORA PARA LAVABO TEMPORIZADORA (MONO-MANDO) TV-120, EN CROMO MARCA HÉLVEX O SIMILAR, INCLUYE: MANERAL DE ACERO, FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 3,336.65 | 6,673.30 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 4.13 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LLAVE MEZCLADORA PARA TARJA TIPO CUELLO DE GANZO FLAMINGO EN CROMO CON MANERAL HM-38 MARCA HÉLVEX O SIMILAR, INCLUYE: MANERAL DE ACERO, FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 3,526.08 | 3,526.08 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 4.14 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE COLADERA 24 Y BOCA-REJILLA REDONDA EN CROMO, MARCA HÉLVEX O SIMILAR, INCLUYE: FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 5.00 | 0.00 | 5.00 | 1,419.03 | 7,095.15 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| **5** | **TABLA-ROCA Y CARPINTERÍA** | | | | | | | |
| 5.01 | AFINE DE MUROS Y PLAFONES, CON PASTA READY MIX PARA ALISAR LA SUPERFICIE. INCLUYE: MATERIALES, MERMAS Y/O DESPERDICIOS, MANO DE OBRA, ANDAMIOS, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA LA CORRECTA EJECUCIÓN. | M2 | 426.00 | 0.00 | 426.00 | 277.25 | 118,108.50 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 5.04 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PLACAS DE PLAFOND RADAR DE 61 X 61 CMS. PARA SUSTITUIR PLACAS DAÑADAS, INCLUYE UNA MANO DE PINTURA VINÍLICA SIMILAR A LAS EXISTENTES. INCLUYE: FLETE, RECORTES, MATERIALES, HERRAMIENTA, EQUIPO, MANO DE OBRA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | PZA | 225.00 | 0.00 | 225.00 | 136.97 | 30,818.25 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| **6** | **ACABADOS** | | | | | | | |
| 6.01 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PISO DE LOSETA DE 20 X 20 CM. COLOR BLANCO, MARCA INTERCERAMIC Ó SIMILAR. INCLUYE: MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 22.00 | 0.00 | 22.00 | 401.26 | 8,827.72 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| 6.02 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PISO DE LOSETA DE 20X 30 CM. COLOR BLANCO I, MARCA INTERCERAMIC Ó SIMILAR. INCLUYE: MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 10.00 | 0.00 | 10.00 | 405.28 | 4,052.80 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| **7** | **CRISTALERÍA Y ALUMINIO** | | | | | | | |
| 7.01 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CANCEL CORREDIZO DE ALUMINIO LÍNEA 2" Y CRISTAL CLARO DE 6 MM., DE 2.50 X 2.60 MTS. APROX. PARA CUBÍCULO DE CAJAS. INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 8,745.54 | 8,745.54 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| **8** | **PINTURA** | | | | | | | |
| 8.01 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA EN MUROS INTERIORES Y PLAFONES, VINÍLICA LAVABLE DE BUENA CALIDAD TIPO VINIMEX DE MARCA COMEX, BERELEX DE BEREL O SIMILAR COLOR BLANCO, DOS MANOS, INCLUYE: DESCARAPELADO, RESANES, SELLADOR, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | M2 | 2,043.00 | 1,826.65 | 216.35 | 79.03 | 17,098.14 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| **9** | **AIRE ACONDICIONADO** | | | | | | | |
| 9.01 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE DIFUSOR DE ALUMINIO DE 24" X 24" DE 4 VÍAS., CON CONTROL DE VOLUMEN, ACABADO EN COLOR BLANCO, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 1,174.33 | 2,348.66 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 9.02 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE DUCTO FLEXIBLE CON ESPIRAL DE ALUMINIO DE 10" DE DIÁMETRO, SUJETADO CON CINTA DE ALUMINIO, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | ML | 7.00 | 0.00 | 7.00 | 217.05 | 1,519.35 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| | | | | | | Subtotal | $319,129.86 | |
| | | | | | | IVA | 51,060.78 | |
| | | | | | | Total | $370,190.64 | |

| Volúmenes de un Concepto de Obra Estimados Ejecutados con Mala Calidad | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Precio Unitario | Cantidad Verificada con Mala Calidad | Importe Observado | Estimación |
| 3 | IMPERMEABILIZACIÓN | | | | | | |
| 3.02 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO TERRAKOTA 5 AÑOS DE GARANTÍA, UNA CAPA DE FIBRA O MEMBRANA, CON MALLA REFORZADA Y UNA 2DA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO TERRAKOTA, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 5,348.21 | $133.78 | 209.75 | $28,060.36 | 01 (ÚNICA) FINIQUITO |
| | | | | | Subtotal | $28,060.36 | |
| | | | | | IVA | 4,489.66 | |
| | | | | | Total | $32,550.02 | |

Cabe señalar que en el concepto de obra con clave número "3.02.- Suministro y colocación de impermeabilizante elastomérico terrakota 5 años de garantía", se observa mala calidad ya que se encontraron desprendimientos del impermeabilizante en un área de 209.75, de la cual en un área de 9 m2 se detectó que la malla de refuerzo se aprecia de manera superficial por lo que no se realizó el recubrimiento correcto de la misma.

Los conceptos observados se encuentran estimados para pago de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 (Única) Finiquito | EEM0000105 | 31/12/2019 | 20093 | $1,897,337.05 | 113363708 | BBVA Bancomer, S.A. | 98 | 31/12/2019 | No se cobró en el ejercicio auditado |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracción IV, 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III y V, 79, 86 primer párrafo, 89 y 103 fracciones II y IV de la

Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX, XV y XVI, 101, 102 fracciones V, X, XI y XIX, 104, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, sexta, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/005/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-188-78 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse a un importe de $402,740.66, debido a que la estimación número 01 (única finiquito) no se cobró en el ejercicio auditado.**

**Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019**

Durante el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, a los Servicios de Salud de Sinaloa se le asignaron recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019 para realizar obras de conservación y mantenimiento de diversas unidades médicas en el Estado, seleccionando para revisión un importe de $2,878,446.49, el cual fue fiscalizado al 100%. A continuación, se detalla:

| No. de Obra | Oficio de Autorización de Inversión | Modalidad | Contrato | Contratista | Nombre de la Obra | Importe Autorizado | Importe Contratado más Convenio | Importe Ejercido |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 13 | SSS/SF/0000644/2019 | Invitación a cuando menos tres personas. | SSS/SO/INV/001/19 | Jesús Valentín Pérez Arredondo. | Conservación y mantenimiento del Centro de Higiene Escolar, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa. | $2,890,000.00 | $2,879,048.94 | $2,878,446.49 |
| | | | | | | | **Total:** | **$2,878,446.49** |

**Resultado Núm. 189 Sin Observación.**
Con la revisión física y documental de la obra número 13.- Conservación y mantenimiento del Centro de Higiene Escolar, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual

fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/001/19, por un importe de $2,879,048.94, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/0000644/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que la obra se adjudicó mediante el procedimiento de Invitación a cuando menos tres personas, e integra el acta de fallo de fecha 02 de julio de 2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/001/19 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $2,879,048.94 con fecha 03 de julio de 2019, el cual establece como período de ejecución del 04 al 29 de julio de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 1057-16335-9 para garantizar el cumplimiento y vicios ocultos, expedida en fecha 03 de julio de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Ejecución de la obra pública. | Se constató que la obra se encuentra operando. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |
| Entrega-recepción de la obra pública. | Se constató la existencia del acta de entrega-recepción de la obra entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, con fecha 30 de agosto de 2019. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 tercer y cuarto párrafo, 5 primer párrafo fracción VI, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30, 31, 42, 50, 51, 55, 60 tercer párrafo fracción I, 67 segundo párrafo, 85 fracciones II y III, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII, XXVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

**Resultado Núm. 190 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 13.- Conservación y mantenimiento del Centro de Higiene Escolar, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/001/19, por un importe de $2,879,048.94, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a

continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/CP.2019, de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
|---|
| 1) Especificaciones de construcción.<br>2) Publicación en Compra Net-Sinaloa.<br>3) Dictamen de fallo. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).**<br>4) Plano de obra terminada. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 párrafo cuarto fracción II, 26 fracción I, 58 quinto párrafo, 63 penúltimo párrafo, 78 segundo párrafo fracción IV, 90 y 97 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 68 primer párrafo, 79 fracción I, 100 fracciones VII y XIV, 101, 102 fracción IV) y 104 primer párrafo del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-190-79 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 191 Con Observación.**
Con la revisión física y documental de la obra número 13.- Conservación y mantenimiento del Centro de Higiene Escolar, localidad Culiacán, Municipio Culiacán, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/001/19, por un importe de $2,879,048.94, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que existen irregularidades en la obra por un importe de $204,725.62, derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 1 (única) finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso por un importe de $141,618.36 y volúmenes de un concepto de obra pagados ejecutados con mala calidad por un importe de $63,107.26, con cargo a los recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado

durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 001A/C.P. 2019, de fecha 21 de octubre de 2020, como a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| OC04-5-1 | PISO O FIRME DE CONCRETO F'C=150 KG/CM2 'DE 10 CM. DE ESPESOR. AGREGADO MÁXIMO DE 19 MM. ARMADO CON MALLA 6-6/8-8. ACABADO ESCOBILLADO. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA. DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO Y RECTIFICACIÓN DE NIVELES, MAESTREADO, CIMBRA EN FRONTERAS, TRASLAPES, GANCHOS, ALAMBRE RECOCIDO EN SU CASO, HABILITADO, RETIRO, CORTES, ARMADO, AMARRES, ELABORACIÓN DE CONCRETO, COLADO, VIBRADO, CURADO, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | M2. | 49.64 | 40.50 | 9.14 | $374.86 | $3,426.22 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| OC05-1-1 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE FALSO PLAFÓN CON PLACAS, HORIZONTAL, DE TABLA-ROCA DE 13 MM. DE ESPESOR. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, ESTRUCTURA METÁLICA, SWETA CON COLGANTES DE ALAMBRE GALVANIZADO DEL No. 12 A CADA 0.90 M. FIJOS A LOSA, CANALETA DE CARGA DE LÁMINA GALVANIZADA CAL. 20 DE 38 MM. DE ANCHO A CADA 0.90 M., LISTÓN METÁLICO DE 67.8 X 22.2 X 14.2 MM. DE LÁMINA GALVANIZADO CAL. 26 A CADA 0.60 M., AMARRADOS CON ALAMBRE GALVANIZADO CAL. 18, FIJADA CON TORNILLO AUTORROSCANTE A CAD 0.30 M., EMPLASTECIDA CON PASTA Y CINTA, CALAFATEO, ANGULO REBORDE CAL. NO. 26, ESTIBA, ALMACENAJE, TRAZO Y NIVELACIÓN, HECHURA, CORTES, RETIRO DE OBRAS DE PROTECCIÓN, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2. | 301.82 | 285.00 | 16.82 | 437.62 | 7,360.77 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| OC05-2-3 | MURO DIVISORIO DE TABLA-ROCA, DE 100 MM. DE ESPESOR Y PLACAS DE 13 MM. DE ESPESOR POR LAS DOS CARAS CON BASTIDOR DE LÁMINA GALV. CAL. 26 CANAL DE 64 MM. Y POSTE DE 64 MM. A CADA 60 CMS., INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE | M2. | 117.40 | 79.17 | 38.23 | 626.29 | 23,943.07 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO Y NIVELACIÓN CON PLACAS FIJADAS, CON TORNILLOS AUTORROSCANTES A CADA 30 CM. PERIMETRALMENTE Y A CADA 60 CM. DE SEPARACIÓN EN REFUERZOS INTERMEDIOS A UN BASTIDOR CONSTRUIDO A BASE DE CANALES Y POSTES DE LÁMINA GALVANIZADA CAL. NO. 26 Y ANCHOS DE ACUERDO A LO INDICADO, COLOCADOS A CADA 60 CM. FIJADOS A LA ESTRUCTURA Y UNIDOS SEGÚN PROCEDIMIENTO DEL FABRICANTE, ESQUINEROS, REBORDES, ALMACENAJE, ESTIBA, COLOCACIÓN, EMPLASTECIDO, CORTES, PERFILAR Y ABRIR HUECOS PARA INSTALACIONES, EMBOQUILLADOS, REFUERZOS PARA SALIDAS, JUNTAS DE CONTROL Y/O JUNTAS CONSTRUCTIVAS DONDE INDIQUE LA SUPERVISIÓN SEGÚN PROCEDIMIENTO DEL FABRICANTE, OBRAS DE PROTECCIÓN, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| OC05-4-5 | SUMINISTRO Y REALIZACIÓN DE MUEBLE A BASE DE TABLA-ROCA EN DISEÑO ESPECIFICADO POR LA UNIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD DE SINALOA, TIPO ESCRITORIO EN FORMA LINEAL DE 195 CM. DE DESARROLLO Y UNA ALTURA DE 75 CM. SOBRE NIVEL DE PISO TERMINADO, FONDO DE 60CMS., SOPORTES LATERALES E INTERMEDIOS DE 30X65 CM. CON ACABADO EN CUBIERTA SUPERIOR EN PLÁSTICO LAMINADO EN COLOR AUTORIZADO POR LA UNIDAD, EN ÁREA DE ADMINISTRACIÓN, EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, CORTES, TRAZOS, ALINEACIÓN, NIVELACIÓN, FIJACIÓN, SUJECIÓN, ARMADO, MONTAJE, ENCINTADO, EMPASTADO, LIJADO, PINTURA VINÍLICA A DOS MANOS COMO MÍNIMO, ADHESIVOS, RECUBRIMIENTOS INDICADOS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, ACARREOS, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE LA HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 4,951.72 | 4,951.72 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| OC05-4-6 | SUMINISTRO Y REALIZACIÓN DE MUEBLE A BASE DE TABLA-ROCA EN DISEÑO ESPECIFICADO POR LA UNIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD DE SINALOA, TIPO REPISA EN FORMA LINEAL DE 40 CMS. DE FONDO POR LONGITUD ESPECIFICADA POR LA UNIDAD, CON ACABADO EN CUBIERTA SUPERIOR EN PLÁSTICO LAMINADO EN | ML | 2.60 | 2.06 | 0.54 | 1,197.11 | 646.44 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | COLOR AUTORIZADO POR LA UNIDAD, EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, CORTES, TRAZOS, ALINEACIÓN, NIVELACIÓN, FIJACIÓN, SUJECIÓN, ARMADO, MONTAJE, ENCINTADO, EMPASTADO, LIJADO, PINTURA VINÍLICA A DOS MANOS COMO MÍNIMO, ADHESIVOS, RECUBRIMIENTOS INDICADOS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, ACARREOS, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE LA HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| OC05-6-1 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PISO PÉTREO, VÍTREO O COMPRIMIDO DE LOSETA DE BARRO COLOR BEIGE MARCA INTERCERAMIC LÍNEA DESERT MODELO CATAR DE 33X33 CMS. O SIMILAR, INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO A DOBLE HILO, MAESTREADO, NIVEL, PREPARACIÓN Y HUMEDECIDO DE LA SUPERFICIE, ELABORACIÓN DE MORTERO HECHO EN OBRA EN SU CASO, CORTES, REMATES, LECHEREADO, RETAPADO, PULIDO Y BRILLADO EN SU CASO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 311.73 | 295.53 | 16.20 | 518.23 | 8,395.33 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| OC05-8-2 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA VINÍLICA DE MARCA Y CALIDAD, EN TECHOS DE AZOTEA APLANADOS CON ACABADO FLOTEADO. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, PREPARACIÓN DE LA SUPERFICIE, FONDEO, SELLADOR, RETAPADO, EMPLASTECIDO Y APLICACIÓN DE DOS CAPAS COMO MÍNIMO, PROTECCIÓN CON HULE, CINTA O PAPEL, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2. | 495.63 | 193.80 | 301.83 | 74.95 | 22,622.16 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| OC05-8-3 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA VINÍLICA DE MARCA Y CALIDAD, EN MUROS DE TABLAROCA. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, PREPARACIÓN DE LA SUPERFICIE, FONDEO, SELLADOR, RETAPADO, EMPLASTECIDO Y APLICACIÓN | M2. | 394.76 | 251.10 | 143.66 | 74.95 | 10,767.32 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | DE DOS CAPAS COMO MÍNIMO, PROTECCIÓN CON HULE, CINTA O PAPEL, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| OC05-8-4 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA VINÍLICA DE MARCA Y CALIDAD AUTORIZADA POR LA UNIDAD, EN PLAFONES CON ACABADO DE TABLAROCA. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, PREPARACIÓN DE LA SUPERFICIE, FONDEO, SELLADOR, RETAPADO, EMPLASTECIDO Y APLICACIÓN DE DOS CAPAS COMO MÍNIMO, PROTECCIÓN CON HULE, CINTA O PAPEL, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 301.82 | 285.01 | 16.81 | 77.38 | 1,300.76 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| EL22-3-2 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO, ATORNILLABLE, PARA TABLERO DE ZONA (ALUMBRADO Y RECEPTÁCULOS) DE 1 X 20 AMPS., 120/240 V.C.A., 10,000 C.I. INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA Y ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA. | 40.00 | 34.00 | 6.00 | 191.16 | 1,146.96 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| EL22-3-3 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO, ATORNILLABLE, PARA TABLERO DE ZONA (ALUMBRADO Y RECEPTÁCULOS) DE 2X 15 AMPS., 120/240 V.C.A., 10,000 C.I. INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA Y ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA. | 19.00 | 18.00 | 1.00 | 580.59 | 580.59 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| EL22-3-4 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO, ATORNILLABLE, PARA TABLERO DE ZONA (ALUMBRADO Y RECEPTÁCULOS) DE 2X20AMPS., 120/240 V.C.A., 10,000 C.I. INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES | PZA. | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 580.59 | 1,161.18 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA Y ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| EL22-3-5 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO, ATORNILLABLE, PARA TABLERO DE ZONA (ALUMBRADO Y RECEPTÁCULOS) DE 3 X 100 AMPS., 120/240 V.C.A., 10,000 C.I. INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA Y ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA. | 2.00 | 1.00 | 1.00 | 2,556.44 | 2,556.44 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| EL22-4-1 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO EN GABINETE DE 3 X 200 AMPS., SQUARE D. MODELO KAL361200, EN GABINETE DE CAJA MOLDEADA, PARA EMPOTRAR O SOBREPONER, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA Y ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA. | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 12,442.07 | 12,442.07 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| EL22-4-2 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO EN GABINETE DE 3 X 75 AMPS. SQUARE D. EN GABINETE DE CAJA MOLDEADA, PARA EMPOTRAR O SOBREPONER, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA Y ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA. | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 4,806.25 | 4,806.25 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| EXT-OC05-1 | APLANADO EN MURO CON BASECOAT A PLOMO, ACABADO FLOTEADO, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, PICADO DE LAS ÁREAS DE CONCRETO, ELABORACIÓN DE | M2 | 197.15 | 158.65 | 38.50 | 171.93 | 6,619.31 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | MORTERO, MAESTREADO, PERFILADO, REMATES, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE LA OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIALES, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| EXT-OC05-3 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE RECUBRIMIENTO PÉTREO, VÍTREO O COMPRIMIDO EN MURO, DE LOSETA PORCELÁNICA COLOR AUTORIZADO POR LOS SERVICIOS DE SALUD DE SINALOA, BEIGE MARCA ARKO VITROMEX LÍNEA MONARCA MODELO BONE DE 119.4X59.6 CMS. O SIMILAR, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO A DOBLE HILO, MAESTREADO, NIVEL, PREPARACIÓN Y HUMEDECIDO DE LA SUPERFICIE, ELABORACIÓN DE MORTERO HECHO EN OBRA EN SU CASO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 78.94 | 70.35 | 8.59 | 1,089.43 | 9,358.20 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| | | | | | | Subtotal | $122,084.79 | |
| | | | | | | IVA | 19,533.57 | |
| | | | | | | Total | $141,618.36 | |

| Volúmenes de un Concepto de Obra Pagados Ejecutados con Mala Calidad | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Verificada con Mala Calidad | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| OC04-8-1 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE IMPERMEABILIZACIÓN A BASE DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO 5 AÑOS COLOR BLANCO/ROJO SEGÚN REQUERIMIENTOS DE LA UNIDAD DE SALUD, APLICANDO UNA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE, UNA MALLA MEMBRANA Y UNA 2DA. CAPA DE IMPERMEABILIZANTE, INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, ELEVACIÓN SEGÚN EL CASO, TRASLAPES SEGÚN EL CASO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 467.78 | $116.30 | $54,402.81 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| | | | | Subtotal | $54,402.81 | |
| | | | | IVA | 8,704.45 | |
| | | | | Total | $63,107.26 | |

Cabe señalar que en el concepto de obra con clave número "OC04-8-1.- Suministro y aplicación de impermeabilización a base de impermeabilizante elastomérico 5 años color blanco/rojo", se observa mala calidad ya que no se encontró una textura uniforme en la

aplicación del impermeabilizante, detectando que la malla de refuerzo se aprecia de manera superficial por lo que no se realizó el recubrimiento correcto de la misma.

Los conceptos de obra observados se encuentran pagados de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 (única) finiquito | EEC0003978 | 09/09/2019 | 154352 | $2,866,039.39 | 112554356 | BBVA Bancomer, S.A | 2513 | 09/09/2019 | 10/09/2019 |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracción IV, 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III y V, 79, 86 primer párrafo, 89 y 103 fracciones II y IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX, XV y XVI, 101, 102 fracciones V, X, XI y XIX, 104, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, séptima y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/001/19.

En respuesta al acta de conclusión de la auditoría, los Servicios de Salud de Sinaloa proporcionaron los oficios número SSS/DAI/0022/2021 y SSS-SO-026/2021, ambos de fecha 15 de enero de 2021, mediante los cuales envían copia certificada de los número generadores, croquis y fotografías de los conceptos observados, por lo que en cumplimiento al oficio número ASE/AUD/OC/0010/2021, de fecha 19 de enero de 2021, se realizó una segunda visita de inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la ejecución de los volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso y volúmenes de un concepto de obra pagados ejecutados con mala calidad, constatándose que se encuentran ejecutados algunos volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso y reparados los volúmenes de un concepto de obra pagados ejecutados con mala calidad al 100%, solventando el importe de $179,913.39, según consta en el Acta Administrativa número S003OP/C.P. 2019, de fecha 21 de enero de 2021; sin embargo, aún persiste la irregularidad por volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso por un importe de $24,812.23. A continuación se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| OC04-5-1 | PISO O FIRME DE CONCRETO F'C=150 KG/CM2 'DE 10 CM. DE ESPESOR. AGREGADO MÁXIMO DE 19 MM. ARMADO CON MALLA 6-6/8-8. ACABADO ESCOBILLADO. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA. DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO Y RECTIFICACIÓN DE NIVELES, MAESTREADO, CIMBRA EN FRONTERAS, TRASLAPES, GANCHOS, ALAMBRE RECOCIDO EN SU CASO, HABILITADO, RETIRO, CORTES, ARMADO, AMARRES, ELABORACIÓN DE CONCRETO, COLADO, VIBRADO, CURADO, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | M2. | 49.64 | 44.85 | 4.79 | $374.86 | $1,795.58 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| OC05-1-1 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE FALSO PLAFÓN CON PLACAS, HORIZONTAL, DE TABLA-ROCA DE 13 MM. DE ESPESOR. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, ESTRUCTURA METÁLICA, SWETA CON COLGANTES DE ALAMBRE GALVANIZADO DEL No. 12 A CADA 0.90 M. FIJOS A LOSA, CANALETA DE CARGA DE LÁMINA GALVANIZADA CAL. 20 DE 38 MM. DE ANCHO A CADA 0.90 M., LISTÓN METÁLICO DE 67.8 X 22.2 X 14.2 MM. DE LÁMINA GALVANIZADO CAL. 26 A CADA 0.60 M., AMARRADOS CON ALAMBRE GALVANIZADO CAL. 18, FIJADA CON TORNILLO AUTORROSCANTE A CAD 0.30 M., EMPLASTECIDA CON PASTA Y CINTA, CALAFATEO, ANGULO REBORDE CAL. NO. 26, ESTIBA, ALMACENAJE, TRAZO Y NIVELACIÓN, HECHURA, CORTES, RETIRO DE OBRAS DE PROTECCIÓN, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2. | 301.82 | 289.65 | 12.17 | 437.62 | 5,325 84 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| OC05-2-3 | MURO DIVISORIO DE TABLA-ROCA, DE 100 MM. DE ESPESOR Y PLACAS DE 13 MM. DE ESPESOR POR LAS DOS CARAS CON BASTIDOR DE LÁMINA GALV. CAL. 26 CANAL DE 64 MM. Y POSTE DE 64 MM. A CADA 60 CMS., INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO Y NIVELACIÓN CON PLACAS FIJADAS, CON TORNILLOS AUTORROSCANTES A CADA 30 CM. PERIMETRALMENTE Y A CADA 60 CM. DE SEPARACIÓN EN REFUERZOS INTERMEDIOS A UN BASTIDOR CONSTRUIDO A BASE DE CANALES Y POSTES DE LÁMINA GALVANIZADA CAL. NO. 26 Y ANCHOS DE ACUERDO A LO INDICADO, COLOCADOS A CADA 60 CM. FIJADOS A LA ESTRUCTURA Y UNIDOS SEGÚN PROCEDIMIENTO DEL FABRICANTE, ESQUINEROS, REBORDES, ALMACENAJE, ESTIBA, COLOCACIÓN, EMPLASTECIDO, CORTES, PERFILAR Y ABRIR HUECOS PARA INSTALACIONES, EMBOQUILLADOS, REFUERZOS PARA SALIDAS, | M2. | 117.40 | 117.40 | 0.00 | 626.29 | 0.00 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | JUNTAS DE CONTROL Y/O JUNTAS CONSTRUCTIVAS DONDE INDIQUE LA SUPERVISIÓN SEGÚN PROCEDIMIENTO DEL FABRICANTE, OBRAS DE PROTECCIÓN, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| OC05-4-5 | SUMINISTRO Y REALIZACIÓN DE MUEBLE A BASE DE TABLA-ROCA EN DISEÑO ESPECIFICADO POR LA UNIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD DE SINALOA, TIPO ESCRITORIO EN FORMA LINEAL DE 195 CM. DE DESARROLLO Y UNA ALTURA DE 75 CM. SOBRE NIVEL DE PISO TERMINADO, FONDO DE 60CMS., SOPORTES LATERALES E INTERMEDIOS DE 30X65 CM. CON ACABADO EN CUBIERTA SUPERIOR EN PLÁSTICO LAMINADO EN COLOR AUTORIZADO POR LA UNIDAD, EN ÁREA DE ADMINISTRACIÓN, EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, CORTES, TRAZOS, ALINEACIÓN, NIVELACIÓN, FIJACIÓN, SUJECIÓN, ARMADO, MONTAJE, ENCINTADO, EMPASTADO, LIJADO, PINTURA VINÍLICA A DOS MANOS COMO MÍNIMO, ADHESIVOS, RECUBRIMIENTOS INDICADOS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, ACARREOS, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE LA HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 1.00 | 1.00 | 0.00 | 4,951.72 | 0.00 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| OC05-4-6 | SUMINISTRO Y REALIZACIÓN DE MUEBLE A BASE DE TABLA-ROCA EN DISEÑO ESPECIFICADO POR LA UNIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD DE SINALOA, TIPO REPISA EN FORMA LINEAL DE 40 CMS. DE FONDO POR LONGITUD ESPECIFICADA POR LA UNIDAD, CON ACABADO EN CUBIERTA SUPERIOR EN PLÁSTICO LAMINADO EN COLOR AUTORIZADO POR LA UNIDAD, EL COSTO INCLUYE: EL CARGO POR LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, CORTES, TRAZOS, ALINEACIÓN, NIVELACIÓN, FIJACIÓN, SUJECIÓN, ARMADO, MONTAJE, ENCINTADO, EMPASTADO, LIJADO, PINTURA VINÍLICA A DOS MANOS COMO MÍNIMO, ADHESIVOS, RECUBRIMIENTOS INDICADOS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, ACARREOS, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE LA HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | ML | 2.60 | 2.06 | 0.54 | 1,197.11 | 646.44 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| OC05-6-1 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PISO PÉTREO, VÍTREO O COMPRIMIDO DE LOSETA DE BARRO COLOR BEIGE MARCA INTERCERAMIC LÍNEA DESERT MODELO CATAR DE 33X33 CMS. O SIMILAR, INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO A DOBLE HILO, MAESTREADO, NIVEL, PREPARACIÓN Y HUMEDECIDO DE LA SUPERFICIE, ELABORACIÓN DE MORTERO HECHO EN OBRA EN SU CASO, CORTES, REMATES, LECHEREADO, RETAPADO, PULIDO Y BRILLADO EN SU CASO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS | M2 | 311.73 | 300.08 | 11.65 | 518.23 | 6,037 38 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| OC05-8-2 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA VINÍLICA DE MARCA Y CALIDAD, EN TECHOS DE AZOTEA APLANADOS CON ACABADO FLOTEADO. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, PREPARACIÓN DE LA SUPERFICIE, FONDEO, SELLADOR, RETAPADO, EMPLASTECIDO Y APLICACIÓN DE DOS CAPAS COMO MÍNIMO, PROTECCIÓN CON HULE, CINTA O PAPEL, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2. | 495.63 | 491.34 | 4.29 | 74.95 | 321.54 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| OC05-8-3 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA VINÍLICA DE MARCA Y CALIDAD, EN MUROS DE TABLAROCA. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, PREPARACIÓN DE LA SUPERFICIE, FONDEO, SELLADOR, RETAPADO, EMPLASTECIDO Y APLICACIÓN DE DOS CAPAS COMO MÍNIMO, PROTECCIÓN CON HULE, CINTA O PAPEL, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2. | 394.76 | 394.76 | 0.00 | 74.95 | 0.00 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| OC05-8-4 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA VINÍLICA DE MARCA Y CALIDAD AUTORIZADA POR LA UNIDAD, EN PLAFONES CON ACABADO DE TABLAROCA. INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, PREPARACIÓN DE LA SUPERFICIE, FONDEO, SELLADOR, RETAPADO, EMPLASTECIDO Y APLICACIÓN DE DOS CAPAS COMO MÍNIMO, PROTECCIÓN CON HULE, CINTA O PAPEL, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 301.82 | 289.65 | 12.17 | 77.38 | 941.71 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| EL22-3-2 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO, ATORNILLABLE, PARA TABLERO DE ZONA (ALUMBRADO Y RECEPTÁCULOS) DE 1 X 20 AMPS., 120/240 V.C.A., 10,000 C.I. INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA Y ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA. | 40.00 | 40.00 | 0.00 | 191.16 | 0.00 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| EL22-3-3 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO, ATORNILLABLE, PARA TABLERO DE ZONA (ALUMBRADO Y RECEPTÁCULOS) DE 2X 15 AMPS., 120/240 V.C.A., 10,000 C.I. INCLUYE: CARGO | PZA. | 19.00 | 19.00 | 0.00 | 580.59 | 0.00 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA Y ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | | | | | | | |
| EL22-3-4 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO, ATORNILLABLE, PARA TABLERO DE ZONA (ALUMBRADO Y RECEPTÁCULOS) DE 2X20AMPS., 120/240 V.C.A., 10,000 C.I. INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA Y ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA. | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 580.59 | 1,161.18 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| EL22-3-5 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO, ATORNILLABLE, PARA TABLERO DE ZONA (ALUMBRADO Y RECEPTÁCULOS) DE 3 X 100 AMPS., 120/240 V.C.A., 10,000 C.I. INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA Y ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA. | 2.00 | 1.00 | 1.00 | 2,556.44 | 2,556.44 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| EL22-4-1 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO EN GABINETE DE 3 X 200 AMPS., SQUARE D. MODELO KAL361200, EN GABINETE DE CAJA MOLDEADA, PARA EMPOTRAR O SOBREPONER, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA Y ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA. | 1.00 | 1.00 | 0.00 | 12,442.07 | 0.00 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| EL22-4-2 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO MAGNÉTICO EN GABINETE DE 3 X 75 AMPS. SQUARE D. EN GABINETE DE CAJA MOLDEADA, PARA EMPOTRAR O SOBREPONER, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, CONEXIÓN MECÁNICA Y ELÉCTRICA, PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. | PZA. | 1.00 | 1.00 | 0.00 | 4,806.25 | 0.00 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| EXT-OC05-1 | APLANADO EN MURO CON BASECOAT A PLOMO, ACABADO FLOTEADO, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, PICADO DE LAS ÁREAS DE CONCRETO, ELABORACIÓN DE MORTERO, MAESTREADO, PERFILADO, REMATES, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE LA OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECIALES, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 197.15 | 197.15 | 0.00 | 171.93 | 0.00 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| EXT-OC05-3 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE RECUBRIMIENTO PÉTREO, VÍTREO O COMPRIMIDO EN MURO, DE LOSETA PORCELÁNICA COLOR AUTORIZADO POR LOS SERVICIOS DE SALUD DE SINALOA, BEIGE MARCA ARKO VITROMEX LÍNEA MONARCA MODELO BONE DE 119.4X59.6 CMS. O SIMILAR, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES Y MANO DE OBRA QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, TRAZO A DOBLE HILO, MAESTREADO, NIVEL, PREPARACIÓN Y HUMEDECIDO DE LA SUPERFICIE, ELABORACIÓN DE MORTERO HECHO EN OBRA EN SU CASO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 78.94 | 76.55 | 2.39 | 1,089.43 | 2,603.74 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| | | | | | | Subtotal | $21,389.85 | |
| | | | | | | IVA | 3,422.38 | |
| | | | | | | Total | $24,812.23 | |

| Volúmenes de un Concepto de Obra Pagados Ejecutados con Mala Calidad | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Verificada con Mala Calidad | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| OC04-8-1 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE IMPERMEABILIZACIÓN A BASE DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO 5 AÑOS COLOR BLANCO/ROJO SEGÚN REQUERIMIENTOS DE LA UNIDAD DE SALUD, APLICANDO UNA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE, UNA MALLA MEMBRANA Y UNA 2DA. CAPA DE IMPERMEABILIZANTE, INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE LOS MATERIALES QUE INTERVENGAN, FLETE A OBRA, DESPERDICIO, ACARREO HASTA EL LUGAR DE SU UTILIZACIÓN, ELEVACIÓN SEGÚN EL CASO, TRASLAPES SEGÚN EL CASO, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS DERIVADOS DEL USO DE HERRAMIENTA Y EQUIPO, EN CUALQUIER NIVEL. | M2 | 0.00 | $116.30 | $0.00 | 1 (ÚNICA) FINIQUITO |
| | | | | Subtotal | $0.00 | |
| | | | | IVA | 0.00 | |
| | | | | Total | $0.00 | |

AECF-EPE-0072020-2019-PO-191-08 **Pliego de Observaciones.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de $24,812.23 (veinticuatro mil ochocientos doce pesos 23/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado pagos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019, por volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-191-80 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Programa Presupuestario U013**

Durante el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, a los Servicios de Salud de Sinaloa se le asignaron recursos del Programa Presupuestario U013 para realizar obras de conservación y mantenimiento de diversas unidades médicas en el estado, seleccionando para revisión un importe de $9,200,101.30, el cual fue fiscalizado al 100%. A continuación, se detalla:

| No. de Obra | Oficio de Autorización de Inversión | Modalidad | Contrato | Contratista | Nombre de la Obra | Importe Autorizado | Importe Contratado más Convenio | Importe Ejercido |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 14 | SSS/SF/0001480/2019 | Invitación a cuando menos tres personas. | SSS/SO/INV/021/19 | C. Ildefonso Ramos Villegas. | Trabajos de acreditación en el Centro de Salud San Blas, localidad San Blas, Municipio El Fuerte, Estado Sinaloa. | $2,800,000.00 | $2,789,384.35 | $2,789,267.79 |
| 15 | SSS/SF/0001480/2019 | Invitación a cuando menos tres personas. | SSS/SO/INV/029/19 | C. José Miguel Quintero Armenta. | Trabajos de acreditación en el Centro de Salud Llano Grande, localidad Llano Grande, Municipio Sinaloa, Estado Sinaloa. | 2,534,000.00 | 2,526,926.40 | 2,526,347.78 |
| 16 | SSS/SF/0001480/2019 | Invitación a cuando menos tres personas. | SSS/SO/INV/028/19 | C. Isrrael López Valenzuela. | Trabajos de acreditación en el Centro de Salud Estación Naranjo, localidad Estación Naranjo, Municipio | 2,000,000.00 | 1,989,741.55 | 1,989,482.95 |

| No. de Obra | Oficio de Autorización de Inversión | Modalidad | Contrato | Contratista | Nombre de la Obra | Importe Autorizado | Importe Contratado más Convenio | Importe Ejercido |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Sinaloa, Estado Sinaloa. | | | |
| 17 | SSS/SF/0001480/2019 | Invitación a cuando menos tres personas. | SSS/S0/INV/032/19 | C. Ildefonso Ramos Villegas. | Trabajos de acreditación en el Centro de Salud San Sebastián (Lázaro Cárdenas), localidad San Sebastián (Lázaro Cárdenas), Municipio Sinaloa, Estado Sinaloa. | 1,905,000.00 | 1,895,421.01 | 1,895,002.78 |
| | | | | | | | **Total:** | **$9,200,101.30** |

**Resultado Núm. 192 Sin Observación.**

Con la revisión física y documental de la obra número 14.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud San Blas, localidad San Blas, Municipio El Fuerte, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/021/19, por un importe de $2,789,384.35, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/0001480/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que la obra se adjudicó mediante el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas, e integra el acta de fallo de fecha 19 de noviembre de 2019 |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/O21/19 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $2,789,384.35 con fecha 21 de noviembre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 22 de noviembre al 12 de diciembre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A54875 para garantizar el anticipo otorgado, expedida en fecha 21 de noviembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A54877 para garantizar el cumplimiento del contrato, expedida en fecha 21 de noviembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Ejecución de la obra pública. | Se constató que la obra se encuentra operando. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5, 55, 82, 83 y 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 64 y 66 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento.

**Resultado Núm. 193 Con Observación Solventada.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 14.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud San Blas, localidad San Blas, Municipio El Fuerte, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/021/19, por un importe de $2,789,384.35, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019, de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
|---|
| 1) Mercadeo de materiales y equipos. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).**<br>2) Dictamen de fallo. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).**<br>3) Fianza de vicios ocultos. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 8 primer párrafo de la Ley Federal de Austeridad Republicana; 21 fracción X, 39 y 74 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 15 segundo y tercer párrafo, 96, 97, 114 y 115 fracción IV del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas octava y décima del contrato de obra número SSS/SO/INV/O21/19.

**Resultado Núm. 194 Con Observación.**

Al verificar el proceso de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 14.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud San Blas, localidad San Blas, Municipio El Fuerte, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/021/19, por un importe de $2,789,384.35, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa lo siguiente:

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 1 | Verificar que existe y se ha hecho uso de la bitácora de obra. | Se observa que la bitácora de la obra presenta notas realizadas en fecha del 09 de enero de 2020 y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/021/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 12 de diciembre de 2019; asimismo, sus notas carecen de las firmas que corresponden al servidor público designado como residente de la obra en cita. |

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 2 | Constatar mediante inspección física que las obras que forman parte de la muestra de auditoría, estén concluidas y en operación. | Se observa que la obra no se encuentra terminada, presentando un avance físico aproximado del 77.57% y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/021/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 12 de diciembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 006B/C.P. 2019 de fecha 27 de octubre de 2020. |
| 3 | Verificar que se haya dado cumplimiento al programa de obra, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales. | Se observa que no se dio cumplimiento al programa de obra aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 320 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/021/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 12 de diciembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 006B/C.P. 2019 de fecha 27 de octubre de 2020. |
| 4 | Verificar mediante revisión física y documental que para las obras que se encontraban concluidas y en operación, se hayan elaborado las respectivas actas de entrega-recepción entre el contratista y el Ente. | Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 006B/C.P. 2019 de fecha 27 de octubre de 2020. |
| 5 | Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que les dio origen y el saldo resultante. | Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de obra, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 006B/C.P. 2019 de fecha 27 de octubre de 2020. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 82, 83 y 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 191 de la Ley Federal de Derechos; 46 fracción VII y último párrafo, 46 Bis, 48 fracción II, 52 segundo párrafo, 53 primer párrafo, 54 primer párrafo, 55 segundo párrafo, 59, 64 párrafos primero, segundo y tercero, 67 y 74 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 99, 100, 112 primer párrafo, 113 fracciones I, VI, IX, XI, XIV y XVI, 114, 115 fracciones V, VI, X, XI, XVII y XIX, 122, 127 primer párrafo, 130 fracción I, 131, 164, 166, 168 y 170 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en la cláusula décima primera del contrato de obra número SSS/SO/INV/021/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-194-81 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 195 Con Observación Solventada.**

Con la revisión física y documental de la obra número 14.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud San Blas, localidad San Blas, Municipio El Fuerte, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/021/19, por un importe de $2,789,384.35, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01 (uno) finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra estimados no ejecutados por un importe de $625,620.10, con cargo a los recursos del Programa Presupuestario U013, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 006B/C.P. 2019, de fecha 27 de octubre de 2020, a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 1 | PRELIMINARES | | | | | | | |
| 1.15 | RETIRO Y DEMOLICIÓN DE PISO LISO, INCLUYE: DEMOLICIÓN DEL ADHESIVO EXISTENTE. | M2 | 377.19 | 0.00 | 377.19 | $134.83 | $50,856.53 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 3 | ALBAÑILERÍA | | | | | | | |
| 3.12 | REALIZACIÓN DE BASE DE CONCRETO DE 30X30 CMS. Y 50 CMS. DE ALTURA PARA ANCLAJE DE POSTE DE MALLA CICLÓNICA, INCLUYE: EXCAVACIÓN A MANO, ACARREO DE MATERIAL PRODUCTO DE LA EXCAVACIÓN FUERA DE LA OBRA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 33.00 | 0.00 | 33.00 | 440.44 | 14,534.52 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 3.14 | REALIZACIÓN DE DALA DE DESPLANTE DE 15X20 CMS. DE CONCRETO HECHO EN OBRA F'C=200 KG/CM2, ARMADA CON ARMEX 15X20-4., INCLUYE: CIMBRA, COLADO, VIBRADO, CURADO, DESCIMBRADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | ML | 96.02 | 0.00 | 96.02 | 420.64 | 40,389.85 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 3.15 | REALIZACIÓN DE ENTORTADO DE AZOTEA A BASE DE PASTA CEMENTO-ARENA PROPORCIÓN 1:4 CON UN ESPESOR DE 10 CMS. PROMEDIO PARA DAR PENDIENTE, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 473.01 | 0.00 | 473.01 | 345.86 | 163,595.24 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 3.22 | REALIZACIÓN DE FIRME PARA BANQUETA, DE CONCRETO F´C=200 KG/CM2, ARMADO CON MALLA-LAC 6X6-10/10, TERMINADO AFINADO DE 10 CMS. DE ESPESOR, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 64.30 | 0.00 | 64.30 | 591.35 | 38,023.81 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 10 | HERRERÍA | | | | | | | |
| 10.15 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CERCA PERIMETRAL A BASE DE MALLA CICLÓNICA CON UNA ALTURA DE 2.00 MTS, POSTERÍA ANCLADA A BASES DE CONCRETO, ESPADAS Y TRES LÍNEAS DE ALAMBRE DE PÚAS, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | ML | 96.02 | 0.00 | 96.02 | 2,136.83 | 205,178.42 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 11 | PINTURA | | | | | | | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 11.04 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA EN MURO EXTERIOR ESMALTE DE BUENA CALIDAD MARCA BEREL TIPO BERELEX O SIMILAR COLOR TINTO DOS MANOS, INCLUYE: DESCARAPELADO, RESANES, SELLADOR, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | M2 | 221.16 | 0.00 | 221.16 | 120.95 | 26,749.30 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| | | | | | | Subtotal | $539,327.67 | |
| | | | | | | IVA | 86,292.43 | |
| | | | | | | Total | $625,620.10 | |

Los conceptos observados se encuentran estimados para pago de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Diario | Fecha de la Póliza | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 (uno) finiquito | DDL0000980 | 23/12/2019 | EEP0000034 | 23/12/2019 | 22741 | $1,940,429.78 | 113385620 | BBVA Bancomer, S.A. | 34 | 23/12/2019 | 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; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 82, 83 y 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 46 fracciones VII y XII y segundo párrafo, 53 primer párrafo, 54 primer y segundo párrafo y 55 segundo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 112 primer párrafo, 113 fracciones I, VI, IX, XIV y XVI, 114, 115 fracciones V, X, XI, XVII y XIX, 127 primer párrafo, 130 fracción I y 131 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, sexta, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/021/19.

En respuesta al acta de conclusión de la auditoría, los Servicios de Salud de Sinaloa proporcionaron oficio número SSS/DAI/0127/2021 de fecha 18 de enero de 2021, mediante el cual envían copia certificada de los números generadores y croquis de los conceptos observados, por lo que en cumplimiento al oficio número ASE/AUD/OC/0020/2021 de fecha 05 de febrero de 2021 se realizó una segunda visita de inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la ejecución de volúmenes de conceptos de obra estimados no ejecutados, constatándose que se encuentran ejecutados al 100%, solventando el importe

de $625,620.10, según consta en el Acta Administrativa número S011OP/C.P. 2019 de fecha 10 de febrero de 2021; por lo tanto, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 196 Sin Observación.**

Con la revisión física y documental de la obra número 15.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud Llano Grande, localidad Llano Grande, Municipio Sinaloa, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/029/19, por un importe de $2,526,926.40, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/0001480/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que la obra se adjudicó mediante el procedimiento de Invitación a cuando menos tres personas, e integra el acta de fallo de fecha 19 de noviembre de 2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/029/19, celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $2,526,926.40 con fecha 21 de noviembre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 22 de noviembre al 12 de diciembre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A54251 para garantizar el anticipo otorgado, expedida en fecha 21 de noviembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A54254 para garantizar el cumplimiento del contrato, expedida en fecha 21 de noviembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A56036 para garantizar los vicios ocultos, expedida en fecha 12 de diciembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5, 55, 82, 83 y 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 64 y 66 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento.

**Resultado Núm. 197 Con Observación Solventada.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 15.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud Llano Grande, localidad Llano Grande, Municipio Sinaloa, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/029/19, por un importe de $2,526,926.40, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la

auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019, de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
|---|
| 1) Proyecto arquitectónico y de ingeniería. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 2) Tarjetas de precios unitarios extraordinarios. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 3) Autorización de precios extraordinarios. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 34 bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 83 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 21 fracción X, 59 penúltimo párrafo y 74 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 105, 107, 114 y 115 fracción IV del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas décima y décima primera del contrato de obra número SSS/SO/INV/029/19.

**Resultado Núm. 198 Con Observación.**

Al verificar el proceso de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 15.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud Llano Grande, localidad Llano Grande, Municipio Sinaloa, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/029/19, por un importe de $2,526,926.40, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa lo siguiente:

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 1 | Verificar que existe y se ha hecho uso de la bitácora de obra. | Se observa que la bitácora de la obra presenta notas realizadas en fecha del 05 de enero de 2020 y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/029/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 12 de diciembre de 2019, y cuenta con acta de entrega recepción entre la contratante y el contratista en fecha 16 de diciembre de 2019; asimismo, sus notas carecen de las firmas que corresponden al servidor público designado como residente de la obra en cita. |
| 2 | Constatar mediante inspección física que las obras que forman parte de la muestra de auditoría, estén concluidas y en operación. | Se observa que la obra no se encuentra concluida ni operando en los niveles apropiados de funcionamiento, presentando un avance físico aproximado del 91.31% y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/029/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 12 de diciembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 004B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |
| 3 | Verificar que se haya dado cumplimiento al programa de obra, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales. | Se observa que no se dio cumplimiento al programa de obra aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 319 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/029/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 12 de diciembre de 2019, esto en |

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| | | relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 004B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |
| 4 | Verificar mediante revisión física y documental que para las obras que se encontraban concluidas y en operación, se hayan elaborado las respectivas actas de entrega-recepción entre el contratista y el Ente. | Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 004B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |
| 5 | Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que les dio origen y el saldo resultante. | Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de obra, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 004B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 82, 83 y 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 191 de la Ley Federal de Derechos; 46 fracción VII y último párrafo, 46 Bis, 48 fracción II, 52 segundo párrafo, 53 primer párrafo, 54 primer párrafo, 55 segundo párrafo, 59, 64 párrafos primero, segundo y tercero, 67 y 74 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 99, 100, 112 primer párrafo, 113 fracciones I, VI, IX, XI, XIV y XVI, 114, 115 fracciones V, VI, X, XI, XVII y XIX, 122, 127 primer párrafo, 130 fracción I, 131, 164, 166, 168 y 170 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en la cláusula décima primera del contrato de obra número SSS/SO/INV/029/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-198-82 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 199 Con Observación.**
Con la revisión física y documental de la obra número 15.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud Llano Grande, localidad Llano Grande, Municipio Sinaloa, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/029/19, por un importe de $2,526,926.40, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que existen irregularidades en la obra por un importe de $393,982.71, derivado de una inadecuada

supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 1 (uno) finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra pagados no ejecutados por un importe de $215,558.00, volúmenes de conceptos de obra pagados ejecutados con mala calidad por un importe de $156,217.62 y volúmenes de un concepto de obra pagados ejecutados que no cumple con las especificaciones de construcción de la obra por un importe de $22,207.09, con cargo a los recursos del Programa Presupuestario U013, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 004B/C.P. 2019, de fecha 26 de octubre de 2020, como a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 1 | PRELIMINARES | | | | | | | |
| 1.48 | DESMONTE DE TINACO DE FIBRA, TIPO ROTOPLÁS O SIMILAR, SIN RECUPERACIÓN, INCLUYE: DESMONTE DE CONEXIONES DE TUBERÍAS EXISTENTE, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 2.00 | 1.00 | 1.00 | $465.73 | $465.73 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 1.64 | DESMONTE DE TINACO DE FIBRA, TIPO ROTOPLÁS O SIMILAR, SIN RECUPERACIÓN, INCLUYE: DESMONTE DE CONEXIONES DE TUBERÍAS EXISTENTE, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 381.05 | 381.05 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 3 | ALBAÑILERÍA | | | | | | | |
| 3.01 | REALIZACIÓN DE FIRME DE CONCRETO F´C=150 KG/CM2, DE 10 CMS. DE ESPESOR ARMADO CON MALLA-LAC 6X6-10/10, TERMINADO PLANEADO, INCLUYE: CIMBRA, DESCIMBRADO, FABRICACIÓN, COLADO Y VIBRADO DEL CONCRETO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 56.38 | 52.74 | 3.64 | 464.71 | 1,691.54 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 3.28 | REALIZACIÓN DE LOSA PLANA DE CONCRETO ARMADO 10 CMS. ESPESOR, CONCRETO F'C= 250 KG/CM2 Y ACERO DE REFUERZO F'Y= 4200 KG/CM2, ARMADA CON VARILLAS DE 3/8"Ø @ 20 CMS. EN AMBOS SENTIDOS, COLADO INTEGRAL, CON TRABES, ACABADO PLANEADO, INCLUYE: CIMBRA, DESCIMBRA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 34.34 | 28.04 | 6.30 | 981.69 | 6,184.65 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 3.55 | REALIZACIÓN DE CHAFLÁN EN AZOTEA A BASE DE PASTA CEMENTO-ARENA PROPORCIÓN 1:4, 10X10 CMS., INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | ML | 19.55 | 11.65 | 7.90 | 85.03 | 671.74 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 3.79 | REALIZACIÓN DE FIRME PARA BANQUETA EXTERIOR, DE CONCRETO F´C=200 KG/CM2, 10 CMS. ESPESOR Y ARMADO CON MALLA-LAC 6X6-10/10, TERMINADO PULIDO CON BROCHA, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 15.81 | 12.00 | 3.81 | 522.88 | 1,992.17 | 1 (UNO) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 3.86 | REALIZACIÓN DE RAMPA EN SALIDA EMERGENCIA TRASERA A BASE DE FIRME DE CONCRETO F´C=200 KG/CM2, 10 CMS. ESPESOR ARMADO CON MALLA-LAC 6X6-10/10 Y VARILLA 3/8", TERMINADO ESCOBILLADO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 1.80 | 0.00 | 1.80 | 522.88 | 941.18 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 3.92 | REALIZACIÓN DE BASE PARA BOILER DE 0.40X0.40 MTS. X.07 CMS. ANCLADO EN MURO DE PATIO DE SERVICIO CON VARILLAS @ 3/8" Y CONCRETO F´C=150 KG/CM2, ARMADO CON MALLA-LAC, TERMINADO ESCOBILLADO AFINADO, INCLUYE: CIMBRADO, COLADO, VIBRADO, CURADO, DESCIMBRADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 410.18 | 410.18 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 3.94 | REALIZACIÓN DE POZO PARA RPBI (DESECHOS TÓXICOS) 1.00X1.00X0.70 MTS. CON 0.40 MTS. DE PROFUNDIDAD Y 0.30 SOBRE NIVEL DE TERRENO NATURAL, A BASE DE TABIQUE Y MORTERO ACABADO PULIDO EN SUS PAREDES INTERIORES, PLANTILLA DE 0.08 MTS. DE ESPESOR ACABADO PULIDO, MARCO Y CONTRAMARCO DE FIERRO ANGULAR Y TAPA DE LÁMINA LISA NEGRA ACABADO FONDEADO CON BISAGRA PARA ABRIR Y AGARRADERA EN SU PARTE SUPERIOR Y OREJAS CON CANDADO INCLUIDO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 4,032.79 | 4,032.79 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **4** | **IMPERMEABILIZACIÓN** | | | | | | | |
| 4.01 | LIMPIEZA DE LA SUPERFICIE DE AZOTEA QUITANDO ADHERENCIAS, SELLADO CON TAPA PORO, SELLADO DE GRIETAS CON PRIMER Y CEMENTO PLÁSTICO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 279.11 | 270.12 | 8.99 | 34.20 | 307.46 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 4.02 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO BLANCO FIBRATADO, 3 AÑOS DE GARANTÍA, UNA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE Y UNA 2DA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO BLANCO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 279.11 | 270.12 | 8.99 | 137.75 | 1,238.37 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **5** | **INSTALACIÓN HIDRÁULICA, SANITARIA Y GAS** | | | | | | | |
| 5.59 | SONDEO DE TUBERÍA DE DRENAJE EXISTENTE Y DESAZOLVE DE REGISTROS SANITARIOS INTERIORES Y EXTERIORES, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 3.00 | 1.00 | 2.00 | 2,979.53 | 5,959.06 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **6** | **INSTALACIÓN ELÉCTRICA** | | | | | | | |
| 6.16 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO-MAGNÉTICO DE 2 POLOS - 20AMP X30 AMPS. INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 9.00 | 8.00 | 1.00 | 629.67 | 629.67 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 6.17 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE INTERRUPTOR TERMO-MAGNÉTICO DE 1 POLO - 20AMP A 50 AMPS. INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 24.00 | 11.00 | 13.00 | 324.52 | 4,218.76 | 1 (UNO) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 6.28 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SALIDA ELÉCTRICA PARA CONTACTO, INCLUYE: SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CAJA GALVANIZADA 2"X4", POLIDUCTO DE 1/2"Ø A 3/4" Ø, RANURA, RESANE, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | SAL | 38.00 | 36.00 | 2.00 | 606.30 | 1,212.60 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 6.31 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SALIDA ELÉCTRICA PARA LÁMPARA DE EMERGENCIA, INCLUYE: CAJA GALVANIZADA, POLIDUCTO DE 1/2"Ø, A 3/4" Ø, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | SAL | 9.00 | 8.00 | 1.00 | 606.30 | 606.30 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 6.32 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE SALIDA DE VOZ Y DATOS, INCLUYE: CAJA GALVANIZADA, TUBERÍA DE CONDUIT DE 1"Ø (MÍNIMO), RANURAS, RESANES, AJUSTES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 7.00 | 4.00 | 3.00 | 771.38 | 2,314.14 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 6.34 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TAPA Y APAGADOR SENCILLO, INCLUYE: CORTES, AJUSTES, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 19.00 | 17.00 | 2.00 | 130.01 | 260.02 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 6.37 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TAPA Y CONTACTO DOBLE 110 V, CON TIERRA CON PLACA, INCLUYE: CORTES, AJUSTES, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 38.00 | 36.00 | 2.00 | 189.16 | 378.32 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 6.49 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE LÁMPARA DE EMERGENCIA DURO TEST O SIMILAR PARA EMPOTRAR EN MURO, TIPO LED COLOR BLANCO, MODELO H-7260, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 9.00 | 8.00 | 1.00 | 3,230.40 | 3,230.40 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 6.58 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE BOMBA HIDRÁULICA HP 3/4, INCLUYE: DESMONTE EN SU CASO DE LA EXISTENTE, BASE DE FIRME DE CONCRETO DE 1.00 X 1.00 MTS., MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 3,985.73 | 3,985.73 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **7** | **TABLAROCA Y CARPINTERÍA** | | | | | | | |
| 7.11 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PUERTA DE TAMBOR CEDRO, EN TRIPLAY DE 6MM, COLOR BLANCO OSTIÓN, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. 0.80 A 0.90 ANCHO X 2.20MTS. DE ALTURA. | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 5,723.97 | 11,447.94 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 7.12 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MARCO DE MADERA DE CEDRO DE 8 CMS. DE ANCHO Y 11/2" DE ESPESOR, INCLUYE: BISAGRAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. PARA PUERTA MEDIDAS 1.00 X 2.20 MT. . | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 2,669.77 | 2,669.77 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **9** | **CRISTALERÍA Y ALUMINIO** | | | | | | | |
| 9.11 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE REPISA DE ALUMINIO BLANCO PARA ENTREGA DE MEDICAMENTOS DE 0.69 MTS. DE LARGO Y 0.25 MTS. DE ANCHO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 1,289.94 | 1,289.94 | 1 (UNO) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 9.12 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE REPISA DE ALUMINIO BLANCO PARA SOPORTE DEL SITE DE 0.46 MTS. X 0.41 MTS., INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 1,289.94 | 1,289.94 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **10** | **HERRERÍA** | | | | | | | |
| 10.01 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MARCO ANCHO PARA PUERTA EN HERRERÍA, AHOGADO Y ANCLADO A MURO CON ANCLA DE ÁNGULO DE 1", INCLUYE: ROMPER MURO, ANCLAJE, RESANE, FONDO ANTICORROSIVO COLOR GRIS, Y PINTURA DE ESMALTE COLOR BLANCO OSTIÓN A DOS MANOS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA | 10.00 | 7.00 | 3.00 | 1,262.03 | 3,786.09 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 10.02 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PUERTA DE LÁMINA LISA CALIBRE 16, DE 0.90 ANCHO X 2.10 CMS. DE ALTO, INCLUYE: CHAPA DE SEGURIDAD CUADRADA, BISAGRAS, FONDO ANTICORROSIVO COLOR GRIS, Y PINTURA ESMALTE COLOR BLANCO OSTIÓN, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. PUERTA SALIDA AL PATIO. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 3,876.27 | 3,876.27 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 10.16 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PUERTA VEHICULAR DE MALLA CICLÓNICA, DE 1.00X2.10 MTS. DE ALTURA, MARCO TUBULAR, PASADOR CON CANDADO, INCLUYE: FIJACIÓN, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 3,508.51 | 7,017.02 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 10.17 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TAPA PARA POZO DE RPBI, (DESECHOS TÓXICOS), DE 1.00X1.00MTS., CON MARCO Y CONTRAMARCO DE FIERRO ANGULAR Y TAPA DE LÁMINA LISA NEGRA, ACABADO FONDEADO GRIS, CON BISAGRA PARA ABRIR Y AGARRADERA EN SU PARTE SUPERIOR Y OREJAS, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 2,903.78 | 2,903.78 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 10.18 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PUERTA DE MALLA CICLÓNICA, DE 1.00X2.10 MTS. DE ALTURA, MARCO TUBULAR, PASADOR CON CANDADO, INCLUYE: FIJACIÓN, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 1,475.41 | 1,475.41 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 10.19 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE ESCALERA MARINERA EN HERRERÍA, ANCLADO A MURO Y LOSA DE AZOTEA, DE 55 CMS. DE ANCHO Y ALTURA TOTAL VARIABLE, CON TUBULAR CUADRADO DE 1"Ø CEDULA 40 Y PELDAÑOS A CADA 25 CM. Y LOS ANCLAJES A MURO A CADA 90 CM. Y 30 CM., CON SEPARACIÓN DE MURO DE 25CMS., INCLUYE: ANCLAJE EN BASE, FONDO ANTICORROSIVO COLOR GRIS, Y PINTURA ESMALTE A DOS MANOS COLOR GRIS PLATA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 6,575.06 | 6,575.06 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **11** | **PINTURA** | | | | | | | |
| 11.14 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA EN PUERTAS DE HERRERÍA, ESMALTE, DE BUENA | M2 | 10.92 | 2.20 | 8.72 | 137.41 | 1,198.22 | 1 (UNO) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | CALIDAD MARCA BEREL O SIMILAR, COLOR BLANCO OSTIÓN, DOS MANOS, INCLUYE: DESCARAPELADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA APLICACIÓN. | | | | | | | |
| 11.16 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA EN ESCALERA MARINERA, ESMALTE DE BUENA CALIDAD MARCA BEREL O SIMILAR, COLOR BLANCO, DOS MANOS, INCLUYE: DESCARAPELADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA APLICACIÓN. | ML | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 868.23 | 868.23 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 11.17 | ROTULACIÓN DE LETRERO DE CISTERNA EN ÁREA EXTERIOR, A BASE DE PINTURA EPÓXICA, DE BUENA CALIDAD MARCA COMEX, BEREL O SIMILAR COLOR BLANCO SOBRE FONDO AZUL, INCLUYE: DESCARAPELADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 1,013.97 | 1,013.97 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 11.25 | ROTULACIÓN DE LOGOTIPO RPBI (DESECHOS TÓXICOS) EN TAPA METÁLICA DE REGISTRO, A BASE DE PINTURA EPÓXICA, DE BUENA CALIDAD MARCA COMEX, BEREL O SIMILAR COLOR NEGRO SOBRE FONDO ROJO, INCLUYE: DESCARAPELADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 1,178.39 | 1,178.39 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 11.29 | ROTULACIÓN DE LETRERO BASURA, INCLUYE: MANO DE OBRA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. LETRAS BLANCAS. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 982.70 | 982.70 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **13** | **VARIOS** | | | | | | | |
| 13.01 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LETRERO TIPO SEÑALIZACIÓN A BASE DE PVC EN COLOR TINTO Y NOMBRE DE COLOR BLANCO CON UNA MEDIDA DE 40 CMS. DE LARGO POR 20 CMS. DE ALTO, (CONSULTORIOS, SALIDA DE EMERGENCIA, RUTA DE EVACUACIÓN, NO FUMAR, R.P.B.I., SALA DE ESPERA, GUARDAR SILENCIO Y EXTINTOR), COLOCADO CON CINTA DOBLE CARA EN MURO JUNTO A PUERTA, INCLUYE: MANO DE OBRA, MATERIAL, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA | 16.00 | 14.00 | 2.00 | 176.67 | 353.34 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 13.02 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LETRERO TIPO SEÑALIZACIÓN A BASE DE PVC EN COLOR Y NOMBRE NORMATIVO, CON UNA MEDIDA DE 40 CMS. DE LARGO POR 20 CMS. DE ALTO, (SALIDA DE EMERGENCIA, RUTA DE EVACUACIÓN, NO FUMAR, R.P.B.I., GUARDAR SILENCIO Y EXTINTOR), COLOCADO CON CINTA DOBLE CARA EN MURO JUNTO A PUERTA, INCLUYE: MANO DE OBRA, MATERIAL, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA | 14.00 | 9.00 | 5.00 | 176.67 | 883.35 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 13.12 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PERSIANAS ENROLLABLE TELA PLÁSTICA TRANSLUCIDA LAVABLE COLOR BEIGE MECANISMO ROLL EASY Y CONTRAPESO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 12.09 | 11.50 | 0.59 | 1,970.77 | 1,162.75 | 1 (UNO) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 13.15 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE EXTINTOR, 4.5KG, INCLUYE: MANO DE OBRA, MATERIAL, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA | 2.00 | 1.00 | 1.00 | 1,820.22 | 1,820.22 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 13.17 | DESAZOLVE DE FOSA SÉPTICA DE AGUAS NEGRAS CON EQUIPO MOTRIZ TIPO VACTOR Y RETIRO FUERA DEL ÁREA, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | PZA | 3.00 | 1.00 | 2.00 | 20,266.95 | 40,533.90 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 13.19 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LETRERO TIPO SEÑALIZACIÓN INFORMATIVA EN CASO DE EMERGENCIAS (SISMO, INCENDIO, DESASTRES NATURALES COMO HURACANES O INUNDACIONES), COLOCADO CON CINTA DOBLE CARA EN MURO JUNTO A PUERTA, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 176.67 | 176.67 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 13.20 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LETRERO TIPO SEÑALIZACIÓN INFORMATIVA EN CASO DE EMERGENCIAS (SISMO, INCENDIO, DESASTRES NATURALES COMO HURACANES O INUNDACIONES), COLOCADO CON CINTA DOBLE CARA EN MURO JUNTO A PUERTA, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 176.67 | 176.67 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 13.21 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LETRERO TIPO SEÑALIZACIÓN INFORMATIVA DE RIESGO ELÉCTRICO, COLOCADO CON CINTA DOBLE CARA EN MURO JUNTO A PUERTA, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 162.99 | 162.99 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **14** | **CISTERNA** | | | | | | | |
| 14.10 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE TAPA TIPO METÁLICA PARA REGISTRO 60X60 CMS., MARCO Y CONTRAMARCO DE ANGULO DE 1 1/2", LÁMINA CALIBRE 16, BISAGRA DE BARRIL 1", AGARRADERO, PORTACANDADO Y CANDADO LATÓN 45 MM., INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 2,374.53 | 2,374.53 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **15** | **TECHUMBRE METÁLICA 9.00 X 8.50 M.** | | | | | | | |
| 15.01 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA EN TECHUMBRE EXISTENTE, INCLUYE: PINTURA ESMALTE BLANCA DOS MANOS EN COLUMNAS Y POLINES, COLOCACIÓN DE 4 ABANICOS Y 4 LÁMPARAS, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, MATERIALES, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU COLOCACIÓN PATIO TRASERO. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 14,760.78 | 14,760.78 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **17** | **VOZ Y DATOS** | | | | | | | |
| 17.03 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PANEL DE PARCHEO MODULAR DE 24 PUERTOS, MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | PZA | 2.00 | 1.00 | 1.00 | 932.57 | 932.57 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 17.04 | SUMINISTRO Y ORGANIZADOR HORIZONTAL DE 2 UR, INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA | 2.00 | 1.00 | 1.00 | 1,691.74 | 1,691.74 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| 17.06 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE REGISTRO HIMEL DE 40 X 30 X 20, INCLUYE MATERIAL MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 1,457.41 | 2,914.82 | 1 (UNO) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | **EXTRAORDINARIOS** | | | | | | | |
| EXT-01 | MANTENIMIENTO CORRECTIVO A MEDIA TENSIÓN POR ENCONTRARSE EMPATES, SARRO Y RECALENTAMIENTO EN CABLEADO DE ALIMENTACIÓN 2/0 INCLUYE: CAMBIO DE CABLEADO, DESCONEXIÓN DE CUCHILLAS, MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 29,196.94 | 29,196.94 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| | | | | | | **Subtotal** | **$185,825.86** | |
| | | | | | | **IVA** | **29,732.14** | |
| | | | | | | **Total** | **$215,558.00** | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados Ejecutados con Mala Calidad | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Verificada con Mala Calidad | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| **3** | **ALBAÑILERÍA** | | | | | |
| 3.28 | REALIZACIÓN DE LOSA PLANA DE CONCRETO ARMADO 10 CMS. ESPESOR, CONCRETO F'C= 250 KG/CM2 Y ACERO DE REFUERZO F'Y= 4200 KG/CM2, ARMADA CON VARILLAS DE 3/8"Ø @ 20 CMS. EN AMBOS SENTIDOS, COLADO INTEGRAL, CON TRABES, ACABADO PLANEADO, INCLUYE: CIMBRA, DESCIMBRA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 28.04 | $981.69 | $27,526.59 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **4** | **IMPERMEABILIZACIÓN** | | | | | |
| 4.02 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO BLANCO FIBRATADO, 3 AÑOS DE GARANTÍA, UNA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE Y UNA 2DA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO BLANCO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 270.12 | 137.75 | 37,209.03 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **11** | **PINTURA** | | | | | |
| 11.13 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA EN MARCOS METÁLICOS DE PUERTA, ESMALTE DE BUENA CALIDAD MARCA BEREL O SIMILAR, COLOR BLANCO OSTIÓN, DOS MANOS, INCLUYE: DESCARAPELADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA APLICACIÓN. | PZA | 13.00 | 359.04 | 4,667.52 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **14** | **CISTERNA** | | | | | |
| 14.12 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE BOMBA HIDRÁULICA SUMERGIBLE DE 1 HP, INCLUYE: KIT DE CONTROL DEPRESIÓN, CONTACTO, ELECTRO-NIVEL, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA | 1.00 | 15,465.89 | 15,465.89 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **16** | **R.P.B.I.** | | | | | |
| 16.01 | FABRICACIÓN DE CUARTO PARA R.P.B.I. Y BASURA CON DIMENSIONES DE 2.00 X 3.90 MTS., ESTRUCTURA DE DUROCK (TABLA CEMENTO) CON ACABADO PULIDO FINO CON PASTA REDIMIX, LOSA DE DUROCK 2.74 X 4.12 MTS. IMPERMEABILIZANTES ELASTÓMERICO BLANCO FIBRATADO, COLOCACIÓN DE VITROPISO, ACABADO PINTURA VINÍLICA COLOR BLANCO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO. | PZA | 1.00 | 49,801.33 | 49,801.33 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| | | | | **Subtotal** | **$134,670.36** | |
| | | | | **IVA** | **21,547.26** | |
| | | | | **Total** | **$156,217.62** | |

Cabe señalar que en el concepto de obra con clave número "3.28.- Realización de losa plana de concreto armado 10 cms. espesor, concreto f'c= 250 kg/cm2 y acero de refuerzo f'y= 4200 kg/cm2, armada con varillas de 3/8"ø @ 20 cms. en ambos sentidos, colado integral, con trabes, acabado planeado", se observa mala calidad debido a que la losa no presenta un acabado y nivelado uniforme; en el concepto de obra con clave número "4.02.- Suministro y

colocación de impermeabilizante elastomérico blanco fibratado, 3 años de garantía, una capa de impermeabilizante y una 2da capa de impermeabilizante elastomérico blanco", se observa mala calidad ya que no se encuentra un recubrimiento uniforme de la superficie; asimismo, no se realizó la colocación de malla de refuerzo; en el concepto de obra con clave número "11.13.- Suministro y aplicación de pintura en marcos metálicos de puerta, esmalte de buena calidad marca berel o similar, color blanco ostión, dos manos", se observa mala calidad ya que no se realizó una aplicación uniforme de pintura en dichos marcos; en el concepto de obra con clave número "14.12.- Suministro e instalación de bomba hidráulica sumergible de 1 hp", se observa mala calidad ya que dicho equipo no se encuentra funcionando al momento de la visita; y en el concepto de obra con clave número "16.01.- Fabricación de cuarto para R.P.B.I. y basura con dimensiones de 2.00 x 3.90 mts., estructura de durock (tabla cemento) con acabado pulido fino con pasta redimix", se observa mala calidad ya que no se realizó la aplicación de pintura de manera uniforme en dichos cuartos.

| Volúmenes de un Concepto de Obra Pagados Ejecutados que no Cumple con las Especificaciones de Construcción de la Obra | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Clave** | **Concepto** | **Unidad** | **Cantidad Verificada que no Cumplió con las Especificaciones de Construcción** | **Precio Unitario** | **Importe Observado** | **Estimación** |
| **6** | **INSTALACIÓN ELÉCTRICA** | | | | | |
| 6.14 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CENTRO DE CARGA, SQUARE D QO 42- 3F/4HILOS -220/127 O SIMILAR, INCLUYE MANO DE OBRA, MATERIAL, HERRAMIENTA Y EQUIPO. | PZA | 1.00 | $19,144.04 | $19,144.04 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| | | | | **Subtotal** | **$19,144.04** | |
| | | | | **IVA** | **3,063.05** | |
| | | | | **Total** | **$22,207.09** | |

En lo que respecta al concepto de obra con clave número "6.14.- Suministro y colocación de centro de carga, Square D QO 42- 3f/4hilos -220/127 o similar, incluye mano de obra, material, herramienta y equipo", se observa que no cumplió con la especificación de construcción, ya que se realizó el suministro y colocación de un centro de carga de la misma marca pero de menor capacidad a la especificada y contratada, sin contar con la evidencia relativa que motive, sustente y justifique dicho cambio efectuado.

Los conceptos observados se encuentran pagados de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 (uno) finiquito | EEP0000022 | 18/12/2019 | 22544 | $1,757,380.43 | 113385620 | BBVA Bancomer, S.A. | 22 | 18/12/2019 | 23/12/2019 |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49

primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 82, 83 y 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 46 fracciones VII y XII y segundo párrafo, 53 primer párrafo, 54 primer y segundo párrafo y 55 segundo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 112 primer párrafo, 113 fracciones I, VI, IX, XIV y XVI, 114, 115 fracciones V, X, XI, XVII y XIX, 127 primer párrafo, 130 fracción I y 131 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, sexta, novena, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/029/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PO-199-09 **Pliego de Observaciones.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de $393,982.71 (trescientos noventa y tres mil novecientos ochenta y dos pesos 71/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado pagos con recursos del Programa Presupuestario U013, por volúmenes de conceptos de obra pagados no ejecutados, volúmenes de conceptos de obra pagados ejecutados con mala calidad y volúmenes de un concepto de obra pagados ejecutados que no cumple con las especificaciones de construcción de la obra.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-199-83 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 200 Sin Observación.**
Con la revisión física y documental de la obra número 16.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud Estación Naranjo, localidad Estación Naranjo, Municipio Sinaloa, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/028/19, por un importe de $1,989,741.55, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/0001480/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| presupuestación de la obra pública. | |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que la obra se adjudicó mediante el procedimiento de Invitación a cuando menos tres personas, e integra el acta de fallo de fecha 19 de noviembre de 2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/INV/028/19, celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $1,989,741.55 con fecha 21 de noviembre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 22 de noviembre al 10 de diciembre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A54796 para garantizar el anticipo otorgado, expedida en fecha 21 de noviembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A54810 para garantizar el cumplimiento del contrato, expedida en fecha 21 de noviembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5, 55, 82, 83 y 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 64 y 66 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento.

**Resultado Núm. 201 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 16.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud Estación Naranjo, localidad Estación Naranjo, Municipio Sinaloa, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/028/19, por un importe de $1,989,741.55, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019 de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
|---|
| 1) Publicación en CompraNet.<br>2) Dictamen de fallo. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).**<br>3) Fianzas de vicios ocultos. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 34 bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 39, 44 fracción I y 74 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 77 cuarto párrafo, 96, 97, 101 y 115 fracción IV del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las clausulas décima y decima primera del contrato de obra número SSS/SO/INV/028/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-201-84 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 202 Con Observación.**
Al verificar el proceso de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 16.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud Estación Naranjo, localidad Estación Naranjo, Municipio Sinaloa, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/028/19, por un importe de $1,989,741.55, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa lo siguiente:

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 1 | Verificar que existe y se ha hecho uso de la bitácora de obra. | Se observa que la bitácora de la obra presenta notas realizadas en fecha 05 de enero de 2020 y según el acta de entrega recepción de la obra de fecha 16 de diciembre, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 10 de diciembre de 2019; asimismo, sus notas carecen de las firmas que corresponden al servidor público designado como residente de la obra en cita. |
| 2 | Constatar mediante inspección física que las obras que forman parte de la muestra de auditoría, estén concluidas y en operación. | Se observa que la obra no se encuentra terminada, presentando un avance físico aproximado del 98.93% y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/028/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 10 de diciembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 003B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |
| 3 | Verificar que se haya dado cumplimiento al programa de obra, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales. | Se observa que no se dio cumplimiento al programa de obra aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 321 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/028/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 10 de diciembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 003B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 4 | Verificar mediante revisión física y documental que para las obras que se encontraban concluidas y en operación, se hayan elaborado las respectivas actas de entrega-recepción entre el contratista y el Ente. | Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción de la obra entre la contratante y el contratista, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 003B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |
| 5 | Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que les dio origen y el saldo resultante. | Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de obra, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 003B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 83 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 46 fracción VII y último párrafo, 46 Bis, 48 fracción II, 52 segundo párrafo, 53 primer párrafo, 54 primer párrafo, 55 segundo párrafo, 59, 64 párrafos primero, segundo y tercero y 74 penúltimo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 122, 164, 166, 168 y 170 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en la cláusulas tercera, décima primera, décima quinta, décima sexta y décima novena del contrato de obra número SSS/SO/INV/028/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-202-85 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 203 Con Observación.**
Con la revisión física y documental de la obra número 16.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud Estación Naranjo, localidad Estación Naranjo, Municipio Sinaloa, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/028/19, por un importe de $1,989,741.55, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que existen irregularidades en la obra por un importe de $189,984.93, derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01 (uno) finiquito, misma que incluye volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso por un importe de $123,679.66, volúmenes de conceptos de obra pagados no ejecutados por un importe de $21,231.14 y volúmenes de conceptos de obra pagados ejecutados que no

cumplen con las especificaciones de construcción de la obra, por un importe de $45,074.13, con cargo a los recursos del Programa Presupuestario U013I, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 003B/C.P. 2019 de fecha 26 de octubre de 2020, a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 1 | **PRELIMINARES** | | | | | | | |
| 1.15 | RETIRO Y DEMOLICIÓN DE PISO LISO, INCLUYE: DEMOLICIÓN DEL ADHESIVO EXISTENTE. | M2 | 401.38 | 385.53 | 15.85 | $61.40 | $973.19 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 1.19 | DEMOLICIÓN DE CADENA DE DESPLANTE, INCLUYE: MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | ML | 56.00 | 50.00 | 6.00 | 64.94 | 389.64 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 1.20 | RETIRO Y COLOCACIÓN PROVISIONAL DE CERCA DE MALLA CICLÓNICA EXISTENTE PARA SU POSTERIOR RETIRO AL TERMINAR LA BARDA DEFINITIVA, FUERA DE LA OBRA, SIN RECUPERACIÓN, INCLUYE MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | ML | 56.00 | 50.00 | 6.00 | 90.91 | 545.46 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 2 | **CIMENTACIÓN** | | | | | | | |
| 2.17 | REALIZACIÓN DE DALA DE DESPLANTE EN CIMENTACIÓN DE 15X20 CMS. DE CONCRETO HECHO EN OBRA F'C=200 KG/CM2, ARMADA CON 4 VARILLAS DE 3/8"Ø DE DIAM. Y ESTRIBOS DE 1/4"Ø @ 20 CMS., INCLUYE: CIMBRA, COLADO, VIBRADO, CURADO, DESCIMBRADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | ML | 56.00 | 50.00 | 6.00 | 625.65 | 3,753.90 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 3 | **ALBAÑILERÍA** | | | | | | | |
| 3.09 | MURO DE BLOCK 15 X 20 X 40 CMS. TIPO PESADO, REFORZADO CON 1 VARILLA DE 3/8"" @ 40 CMS., CELDAS COLADAS CON CONCRETO HECHO EN OBRA FC=150 KG/CM2, ASENTADO CON MORTERO CEMENTO-ARENA 1:3 ACABADO COMÚN, DE 0.00 A 3.00 MTS., INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | M2 | 20.16 | 16.56 | 3.60 | 709.02 | 2,552.47 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 3.13 | REALIZACIÓN DE DALA DE CERRAMIENTO DE 15X20 CMS. SOBRE PRETIL DE CONCRETO HECHO EN OBRA F'C=200 KG/CM2, ARMADA CON ARMEX 15X15-4, INCLUYE: CIMBRA, COLADO, VIBRADO, CURADO, DESCIMBRADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | ML | 56.00 | 46.00 | 10.00 | 432.76 | 4,327.60 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 3.15 | REALIZACIÓN DE APLANADO A BASE DE MORTERO-ARENA EN MUROS, PLAFONES, BARDAS Y MARQUESINAS ACABADO FLOTEADO PULIDO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. DALA PERIMETRAL. | M2 | 133.95 | 118.95 | 15.00 | 253.24 | 3,798.60 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 3.16 | REALIZACIÓN DE FILOS Y BOQUILLAS EN MUROS PRETILES Y/O BARDAS, INCLUYE: MATERIAL, | ML | 357.20 | 158.60 | 198.60 | 64.94 | 12,897.08 | 01 (UNO) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | | | | | | | |
| 4 | **IMPERMEABILIZACIÓN** | | | | | | | |
| 4.01 | LIMPIEZA DE LA SUPERFICIE DE AZOTEA QUITANDO ADHERENCIAS, RETIRO DE MATERIAL EXISTENTE, SELLADO CON TAPA PORO, SELLADO DE GRIETAS CON PRIMER Y CEMENTO PLÁSTICO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN | M2 | 438.09 | 343.72 | 94.37 | 10.61 | 1,001.27 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 4.02 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO BLANCO 5 AÑOS DE GARANTÍA, CONSISTE EN APLICAR UNA CAPA SELLADOR ACRÍLICO INDUSTRIAL TERMOTREC O SIMILAR APLICADO EN TODA LA SUPERFICIE, UNA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO, UNA CAPA MALLA DOBLE REFUERZO Y UNA 2DA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN | M2 | 438.09 | 343.72 | 94.37 | 145.31 | 13,712.90 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 5 | **INSTALACIÓN HIDRÁULICA, SANITARIA Y GAS** | | | | | | | |
| 5.11 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LAVABO CON PEDESTAL VIENNA BLANCO LÍNEA LUJO LAMOSA O SIMILAR, INCLUYE: PEDESTAL, CÉSPOL PVC, MANGUERAS, LLAVES DE CONTROL, FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, LIMPIEZA, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN (LLAVE NO INCLUIDA). | PZA. | 11.00 | 10.00 | 1.00 | 2,825.28 | 2,825.28 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 5.24 | REINSTALACIÓN DE W.C. ESPECIAL PARA DISCAPACITADOS, LAMOSA RECUPERADO, INCLUYE: TANQUE CON HERRAJES, ASIENTO TAPA, MANGUERA, TORNILLOS DE SUJETACIÓN, TAPONES CUBRE PIJAS, CUELLO DE CERA, LLAVE DE CONTROL, FIJACIÓN, CONEXIÓN, LIMPIEZA, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA. | 2.00 | 1.00 | 1.00 | 1,253.03 | 1,253.03 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 5.25 | REINSTALACIÓN DE PORTA ROLLO, PORTA-SANITAS Y DOSIFICADOR DE JABÓN EN BAÑOS DE PERSONAL HOMBRES Y MUJERES, INCLUYE MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA. | 18.00 | 6.00 | 12.00 | 203.61 | 2,443.32 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 7 | **TABLA-ROCA Y CARPINTERÍA** | | | | | | | |
| 7.06 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE VISTAS DE CEDRO TIPO HUNQUILLO EN MARCO DE MADERA ACABADO EN PINTURA BLANCA ESMALTE ACRÍLICO, INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA. | 24.00 | 1.00 | 23.00 | 857.39 | 19,719.97 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 8 | **ACABADOS** | | | | | | | |
| 8.01 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PISO DE CERÁMICA VITRIADA DE 60X60 CMS. TIPO VITROPISO, INTERCERAMIC, LAMOSA O SIMILAR, CON PEGA-VITRO ADHESIVO, O SIMILAR Y EMBOQUILLADO, INCLUYE: TRAZO, NIVELACIÓN, CORTES, AJUSTES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN | M2 | 401.38 | 385.53 | 15.85 | 578.97 | 9,176.67 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 8.02 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE AZULEJO DE 25X40 CMS., CON PEGAZULEJO Y | M2 | 63.26 | 59.91 | 3.35 | 452.57 | 1,516.11 | 01 (UNO) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | EMBOQUILLADO ANTI HONGOS, INCLUYE: CORTES, AJUSTES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN | | | | | | | |
| 10 | **HERRERÍA** | | | | | | | |
| 10.2 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CERCA PERIMETRAL A BASE DE REJA DE ACERO CON UNA ALTURA DE 1.5 MTS., INCLUYE: POSTES, ABRAZADERAS, PANELES Y TAPAS DE POSTES. MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. TRAMOS DE 2.50 M. LARGO COLOR BLANCO. | ML | 56.00 | 46.00 | 10.00 | 1,987.21 | 19,872.10 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 11 | **PINTURA** | | | | | | | |
| 11.02 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA EN PLAFÓN INTERIOR, VINÍLICA LAVABLE DE BUENA CALIDAD MARCA BEREL TIPO BERELEX O SIMILAR COLOR BLANCO OSTIÓN, DOS MANOS, INCLUYE: DESCARAPELADO, RESANES, SELLADOR, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | M2 | 401.38 | 394.31 | 7.07 | 83.21 | 588.29 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 13 | **VARIOS** | | | | | | | |
| 13.12 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PERSIANAS ENROLLABLE DE TELA PLÁSTICA TRASLÚCIDA LAVABLE COLOR CREMA, MECANISMO ROLL EASY Y CONTRAPESO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 16.80 | 15.07 | 1.73 | 1,867.03 | 3,229.96 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 14 | **R.P.B.I.** | | | | | | | |
| 14.12 | MURO DE DUROCK CON 2 PANELES DE 12.7MM. (1/2"#168;) FIJADO CON TORNILLO DE 1"#168; CON PUNTA DE BROCA FIJADO EN ESTRUCTURA METÁLICA CANAL LISTÓN GALVANIZADO DE 1 5/8" DE ANCHO CAL. 22 @ 61 CM. SELLADO CON PREFACINTA Y COMPUESTO PARA TABLA-CEMENTO, INCLUYE: FILOS EN PUERTAS, VENTANAS Y VANOS DE CUALQUIER TIPO, SEÑALIZACIÓN PREVENTIVA, LIMPIEZA DE LA SUPERFICIE, ACARREOS, MANIOBRAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE LA OBRA, MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | M2 | 38.11 | 35.19 | 2.92 | 699.85 | 2,043.56 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| | | | | | | **Subtotal** | **$106,620.40** | |
| | | | | | | **IVA** | **17,059.26** | |
| | | | | | | **Total** | **$123,679.66** | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 5 | **INSTALACIÓN HIDRÁULICA, SANITARIA Y GAS** | | | | | | | |
| 5.16 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE COLADERA DE CÉSPOL EN PISO MARCA HÉLVEX O SIMILAR, INCLUYE: FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN | PZA. | 2.00 | 0.00 | 2.00 | 2,330.69 | 4,661.38 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| 5.19 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE BARRA 1 1/4" DE 70 CMS. DE LARGO, MARCA URREA O SIMILAR, ACABADO ACERO INOXIDABLE, | PZA. | 4.00 | 0.00 | 4.00 | 1,433.54 | 5,734.16 | 01 (UNO) FINIQUITO |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | INCLUYE: FIJACIÓN CON TAQUETE, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | | | | | | | |
| 5.23 | LEVANTAR TUBERÍA DE CPVC HIDRÁULICA CON TUBOS DE PVC DE 4" DE 15 CMS. DE ALTURA RELLENOS DE CONCRETO, INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA. | 30.00 | 0.00 | 30.00 | 26.30 | 789.00 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| **8** | **ACABADOS** | | | | | | | |
| 8.03 | FILO EN RECUBRIMIENTO DE AZULEJO A 45, INCLUYE MATERIAL MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA, | ML | 15.60 | 0.00 | 15.60 | 174.67 | 2,724.85 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| **13** | **VARIOS** | | | | | | | |
| 13.06 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE DESPACHADOR DE PAPEL HIGIÉNICO, MARCA JOFEL, INCLUYE: FIJACIÓN CON TAQUETE, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA. | 6.00 | 0.00 | 6.00 | 732.22 | 4,393.32 | 01 (UNO) FINIQUITO |
| | | | | | | **Subtotal** | **$18,302.71** | |
| | | | | | | **IVA** | **2,928.43** | |
| | | | | | | **Total** | **$21,231.14** | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados Ejecutados que no Cumplen con las Especificaciones de Construcción de la Obra | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada que no Cumplen con las Especificaciones de Construcción de la Obra | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| **5** | **INSTALACIÓN HIDRÁULICA, SANITARIA Y GAS** | | | | | | |
| 5.22 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE MINGITORIO PORCELANIZADOS DE ALTO BRILLO GRADO DE CALIDAD "A" MODELO MG FERRY CASCADA 1L COLOR BLANCO MARCA HÉLVEX, INCLUYE CONEXIONES, PIJAS, SELLADO PERIMETRAL ANTI HONGO, PRUEBAS Y TODO LO NECESARIO PARA SU BUEN FUNCIONAMIENTO. | PZA. | 2.00 | 2.00 | 7,431.93 | 14,863.86 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| **7** | **TABLA-ROCA Y CARPINTERÍA** | | | | | | |
| 7.02 | REALIZACIÓN DE BARRA DE TABLA-ROCA EN CUARTO DE ESTERILIZACIÓN EN ESCUADRA DE 0.65 X 2.20X0.07 Y 0.90 MTS. DE ALTURA TERMINADA, CON HUECO PARA RECIBIR TARJA CON ESCURRIDERA Y LAVABO TIPO OVALÍN DE EMPOTRAR RECUBIERTA CON LÁMINA DE ACERO INOXIDABLE C 18; EMPOTRADA EN MURO Y UNA PIERNA DE TABLA-ROCA. ACABADO PULIDO CARA INTERIOR Y EXTERIOR, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA. | 1.00 | 1.00 | 23,993.15 | 23,993.15 | 1 (UNO) FINIQUITO |
| | | | | | **Subtotal** | **$38,857.01** | |
| | | | | | **IVA** | **6,217.12** | |
| | | | | | **Total** | **$45,074.13** | |

Cabe señalar que en el concepto de obra con clave número “5.22.- Suministro y colocación de mingitorio porcelanizados de alto brillo grado de calidad "A" modelo mg ferry cascada 1L color blanco marca Hélvex”, se observa que no cumplió con las especificaciones de construcción, ya que se encontró que las dos piezas de los mingitorios son de marca Cato, siendo distinta a la especificada y contratada en el precio unitario; y en el concepto de obra

con clave número "7.02.- Realización de barra de tabla-roca en cuarto de esterilización en escuadra de 0.65 x 2.20x0.07 y 0.90 mts. de altura terminada, con hueco para recibir tarja con escurridera y lavabo tipo ovalín de empotrar recubierta con lámina de acero inoxidable c 18", se observa que no cumplió con las especificaciones de construcción, ya que no se colocó la cubierta de acero inoxidable, tal como se especifica en el concepto contratado, lo anterior sin contar con la evidencia relativa que motive, sustente y justifique dichos cambios efectuados.

Los conceptos observados se encuentran pagados de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 (Uno) finiquito | EEP0000035 | 26/12/2019 | 22740 | $1,383,985.1 | 113385620 | BBVA Bancomer, S.A | 35 | 26/12/2019 | 30/12/2019 |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 82, 83 y 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 46 fracciones VII y XII y segundo párrafo, 53 primer párrafo, 54 primer y segundo párrafo y 55 segundo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 112 primer párrafo, 113 fracciones I, VI, IX, XIV y XVI, 114, 115 fracciones V, X, XI, XVII y XIX, 127 primer párrafo, 130 fracción I y 131 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, sexta, novena, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/028/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PO-203-10 **Pliego de Observaciones.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de $189,984.93 (ciento ochenta y nueve mil novecientos ochenta y cuatro pesos 93/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado pagos con recursos del Programa Presupuestario U013, por volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso, volúmenes de conceptos de obra pagados no ejecutados y volúmenes de conceptos de obra pagados ejecutados que no cumplen con las especificaciones de construcción de la obra.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-203-86 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 204 Sin Observación.**
Con la revisión física y documental de la obra número 17.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud San Sebastián (Lázaro Cárdenas), localidad San Sebastián (Lázaro Cárdenas), Municipio Sinaloa, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/S0/INV/032/19, por un importe de $1,895,421.01, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/0001480/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de la obra pública. | Se constató que la obra se adjudicó mediante el procedimiento de Invitación a cuando menos tres personas, e integra el acta de fallo de fecha 20 de noviembre de 2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/S0/INV/032/19 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $1,895,421.01 con fecha 21 de noviembre de 2019, el cual establece como período de ejecución del 22 de noviembre al 10 de diciembre de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A54866 para garantizar el anticipo otorgado, expedida en fecha 21 de noviembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A54872 para garantizar el cumplimiento del contrato, expedida en fecha 21 de noviembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 19A61468 para garantizar los vicios ocultos, expedida en fecha 12 de diciembre de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5, 55, 82, 83 y 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 64 y 66 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento.

**Resultado Núm. 205 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 17.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud San Sebastián (Lázaro Cárdenas), localidad San Sebastián (Lázaro Cárdenas), Municipio Sinaloa, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/S0/INV/032/19, por un importe de $1,895,421.01, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019 de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
|---|
| 1) Mercadeo de materiales y equipos. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 2) Publicación en CompraNet. |
| 3) Dictamen de fallo. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |
| 4) Autorización de precios extraordinarios. **(Solventado en el transcurso de la auditoría).** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 primer párrafo de la Ley Federal de Austeridad Republicana; 34 bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 83 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 21 fracción X, 39, 44 fracción I, 59 penúltimo párrafo, y 74 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 15 segundo y tercer párrafo, 77 cuarto párrafo, 105, 107, 114 y 115 fracción IV del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas décima y decima primera del contrato de obra número SSS/SO/INV/032/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-205-87 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**

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

**Resultado Núm. 206 Con Observación.**

Al verificar el proceso de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 17.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud San Sebastián (Lázaro Cárdenas), localidad San Sebastián (Lázaro Cárdenas), Municipio Sinaloa, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/032/19, por un importe de $1,895,421.01, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa lo siguiente:

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 1 | Constatar mediante inspección física que las obras que forman parte de la muestra de auditoría, estén concluidas y en operación. | Se observa que la obra no se encuentra terminada, presentando un avance físico aproximado del 96.41% y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/032/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 10 de diciembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 007B/C.P. 2019 de fecha 27 de octubre de 2020. |
| 2 | Verificar que se haya dado cumplimiento al programa de obra, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales. | Se observa que no se dio cumplimiento al programa de obra aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 322 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, y según el contrato de obra pública número SSS/SO/INV/032/19, la fecha de terminación de los trabajos finalizó el 10 de diciembre de 2019, esto en relación a la inspección física de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 007B/C.P. 2019 de fecha 27 de octubre de 2020. |
| 3 | Verificar mediante revisión física y documental que para las obras que se encontraban concluidas y en operación, se hayan elaborado las respectivas actas de entrega recepción entre el Ente y el organismo operador. | Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción de la obra, entre el Ente y el Organismo Operador, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 007B/C.P.2019 de fecha 27 de octubre de 2020. |
| 4 | Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que les dio origen y el saldo resultante. | Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de obra, ya que la obra no se encuentra concluida, según consta en el Acta Administrativa número 007B/C.P. 2019 de fecha 27 de octubre de 2020. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 82, 83 y 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 191 de la Ley Federal de Derechos; 46 fracción VII, 46 Bis, 48 fracción II, 52 segundo párrafo, 53 primer párrafo, 54 primer párrafo, 55 segundo párrafo, 59, 64 párrafos primero, segundo y tercero, 67 y 74 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 99, 100, 112 primer párrafo, 113 fracciones I, VI, IX, XI, XIV y XVI, 114, 115 fracciones V, VI, X, XI, XVII y XIX, 127 primer párrafo, 130 fracción I, 131, 164, 166, 168 y 170 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, tercera, décima primera, décima quinta, décima sexta, décima séptima y décima novena del contrato de obra número SSS/SO/INV/032/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-206-88 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 207 Con Observación Solventada.**
Con la revisión física y documental de la obra número 17.- Trabajos de acreditación en el Centro de Salud San Sebastián (Lázaro Cárdenas), localidad San Sebastián (Lázaro Cárdenas), Municipio Sinaloa, Estado Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número SSS/SO/INV/032/19, por un importe de $1,895,421.01, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que existen irregularidades en la obra por un importe de $197,417.70, derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizó para pago la estimación número 01 (finiquito), misma que incluye volúmenes de conceptos de obra estimados en exceso por un importe de $63,884.84, volúmenes de conceptos de obra estimados no ejecutados por un importe de $68,009.65 y volúmenes de conceptos de obra estimados ejecutados con mala calidad por un importe de $65,523.21, con cargo a los recursos del Programa Presupuestario U013, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 007B/C.P. 2019 de fecha 27 de octubre de 2020, a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 2 | CIMENTACIÓN | | | | | | | |
| 2.05 | PLANTILLA DE CONCRETO SIMPLE DE 5 CMS. DE ESPESOR PARA DESPLANTE DE CIMENTACIÓN CON CONCRETO F'C=100 KG/CM2, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 31.59 | 29.78 | 1.81 | $206.54 | $373.84 | 01 (FINIQUITO) |
| 2.07 | REALIZACIÓN DE ZAPATA AISLADA DE 0.80X0.80X0.20 MTS., CONCRETO F'C= 250 KG/CM2 ARMADA CON VARILLA 3/8"Ø @ 15 CMS. EN AMBOS SENTIDOS Y DADO DE 0.30X0.30X1.00 MTS., CON 4 VARILLAS DE 3/8" Y ESTRIBOS Ø 1/4" @ 20 CMS., INCLUYE: CIMBRA, DESCIMBRA, HABILITADO DEL ACERO, ANCLAJES, AMARRES, TRASLAPES, VACIADO COLADO VIBRADO, CURADO, DESPERDICIO, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | PZA. | 35.00 | 33.00 | 2.00 | 2,806.78 | 5,613.56 | 01 (FINIQUITO) |
| 2.10 | REALIZACIÓN DE ANCLAJE DE CASTILLO K1 DE 15X15 CMS. ARMADA CON 4 VARILLAS DE 3/8"Ø | PZA. | 35.00 | 34.00 | 1.00 | 273.24 | 273.24 | 01 (FINIQUITO) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | Y ESTRIBOS DE 1/4"Ø @ 20 CMS. EN CIMENTACIÓN 1.60 CMS. DE PROFUNDIDAD, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | | | | | | | |
| **3** | **ALBAÑILERÍA** | | | | | | | |
| 3.04 | REALIZACIÓN DE DALA INTERMEDIA EN MURO DE 15X20 CMS. DE CONCRETO HECHO EN OBRA F'C=200 KG/CM2, ARMADA ARMEX DALA 15X20-4., INCLUYE: CIMBRA, COLADO, VIBRADO, CURADO, DESCIMBRADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. H=1.00 M. LECHO BAJO DE DALA. | ML | 78.30 | 76.30 | 2.00 | 398.05 | 796.10 | 01 (FINIQUITO) |
| **5** | **INSTALACIÓN HIDRÁULICA, SANITARIA Y GAS** | | | | | | | |
| 5.13 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TARJA CON ESCURRIDERA DE ACERO INOXIDABLE ACABADO CROMO DE 52X80 CMS., INCLUYE: MEZCLADORA, CÉSPOL CROMADO MARCA HÉLVEX O SIMILAR, LLAVE MEZCLADORA MONO-MANDO ACABADO CROMADO, MANGUERAS, LLAVES DE CONTROL, FIJACIÓN, CONEXIÓN, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA. | 3.00 | 1.00 | 2.00 | 3,172.03 | 6,344.06 | 01 (FINIQUITO) |
| **6** | **INSTALACIÓN ELÉCTRICA** | | | | | | | |
| 6.30 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TAPA Y CONTACTO DOBLE 110 V, CON TIERRA CON PLACA, INCLUYE: CORTES, AJUSTES, PRUEBAS, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA. | 27.00 | 2.00 | 25.00 | 139.31 | 3,482.75 | 01 (FINIQUITO) |
| **7** | **TABLA ROCA Y CARPINTERÍA** | | | | | | | |
| 7.06 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MARCO DE MADERA, INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA. | PZA. | 12.00 | 0.00 | 12.00 | 2,605.40 | 31,264.80 | 01 (FINIQUITO) |
| **8** | **ACABADOS** | | | | | | | |
| 8.01 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PISO DE CERÁMICA VITRIADA DE 60X60 CMS. TIPO VITROPISO, INTERCERAMIC, LAMOSA O SIMILAR, CON PEGA-VITRO ADHESIVO, O SIMILAR Y EMBOQUILLADO, INCLUYE: TRAZO, NIVELACIÓN, CORTES, AJUSTES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 166.09 | 161.71 | 4.38 | 545.08 | 2,387.45 | 01 (FINIQUITO) |
| **10** | **HERRERÍA** | | | | | | | |
| 10.20 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CERCA PERIMETRAL A BASE DE REJA DE ACERO CON UNA ALTURA DE 1.5 MTS., INCLUYE: POSTES, ABRAZADERAS, PANELES Y TAPAS DE POSTES. MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. TRAMOS DE 2.50 M. LARGO COLOR BLANCO. | ML | 78.30 | 76.30 | 2.00 | 1,771.99 | 3,543.98 | 01 (FINIQUITO) |
| **11** | **PINTURA** | | | | | | | |
| 11.06 | SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA EN PASAMANOS DE HERRERÍA, ESMALTE DE BUENA CALIDAD MARCA COMEX, BEREL O SIMILAR, COLOR BLANCO, A DOS MANOS, INCLUYE: DESCARAPELADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA. | 3.00 | 2.00 | 1.00 | 993.36 | 993.36 | 01 (FINIQUITO) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | | | | | | Subtotal | $55,073.14 | |
| | | | | | | IVA | 8,811.70 | |
| | | | | | | Total | $63,884.84 | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados no Ejecutados | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| 3 | ALBAÑILERÍA | | | | | | | |
| 3.17 | REALIZACIÓN DE ENTORTADO DE AZOTEA A BASE DE PASTA CEMENTO-ARENA PROPORCIÓN 1:4 CON UN ESPESOR DE 10 CMS. PROMEDIO PARA DAR PENDIENTE, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | M2 | 74.01 | 0.00 | 74.01 | 353.35 | 26,151.43 | 01 (FINIQUITO) |
| 3.21 | REALIZACIÓN DE BARRA DE CONCRETO DE 0.60X0.40X0.032 MTS. DE ALTURA TERMINADA, PARA SOPORTE DE ESTERILIZADOR, DE CONCRETO F'C=150 KG/CM2, ARMADO CON VARILLAS ALAMBRÓN DE 1/4" @ 10 CMS. EN AMBOS SENTIDOS, CON MARCO ANGULAR Y 25 CMS. DE MÉNSULA DE 1 1/4", RECUBIERTA DE AZULEJO, EMPOTRADA EN MURO A 0.40 MTS. SOBRE BARRA, INCLUYE: CIMBRADO, COLADO, VIBRADO, CURADO, DESCIMBRADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA. | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 2,849.44 | 2,849.44 | 01 (FINIQUITO) |
| 11 | PINTURA | | | | | | | |
| 11.07 | SUMINISTRO Y ROTULACIÓN DE LETRERO "PROSPERA", INCLUYE MATERIAL, HERRAMIENTA, MANO DE OBRA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA APLICACIÓN. | PZA. | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 1,590.94 | 1,590.94 | 01 (FINIQUITO) |
| 11.08 | SUMINISTRO Y ROTULACIÓN DE LETRERO "CRUZADA CONTRA EL HAMBRE", INCLUYE MATERIAL, HERRAMIENTA, MANO DE OBRA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA APLICACIÓN. | PZA. | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 1,590.94 | 1,590.94 | 01 (FINIQUITO) |
| 11.12 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LETRERO "CENTRO DE SALUD SAN SEBASTIÁN" EN LETRAS DE 60 CMS. DE ALTURA Y UN ESPESOR DE 5 CM. EN ALUMINIO JASPE CEPILLADO PARA EXTERIOR, INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. | PZA. | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 26,446.26 | 26,446.26 | 01 (FINIQUITO) |
| | | | | | | Subtotal | $58,629.01 | |
| | | | | | | IVA | 9,380.64 | |
| | | | | | | Total | $68,009.65 | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados Ejecutados con Mala Calidad | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Precio Unitario | Cantidad Verificada con Mala Calidad | Importe Observado | Estimación |
| 4 | IMPERMEABILIZACIÓN | | | | | | |
| 4.02 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO BLANCO 5 AÑOS DE GARANTÍA, CONSISTE EN APLICAR UNA CAPA SELLADOR ACRÍLICO INDUSTRIAL TERMOTEC O SIMILAR APLICADO EN TODA LA SUPERFICIE, UNA CAPA DE | M2 | 203.17 | $133.32 | 203.17 | $27,086.62 | 01 (FINIQUITO) |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Estimados Ejecutados con Mala Calidad | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Estimada | Precio Unitario | Cantidad Verificada con Mala Calidad | Importe Observado | Estimación |
| | IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO, UNA CAPA MALLA DOBLE REFUERZO Y UNA 2DA CAPA DE IMPERMEABILIZANTE ELASTOMÉRICO, INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | | | | | | |
| **6** | **INSTALACIÓN ELÉCTRICA** | | | | | | |
| 6.22 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINISPLIT, 1 TON INCLUYE: BASE, MANIOBRA, TUBERÍA, CONEXIONES DE COBRE, ACCESORIOS, SOLDADURA, MANO DE OBRA, CABLEADO, CONEXIÓN A DESAGÜE, ARRANQUE, PRUEBAS Y AJUSTES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA. | 3.00 | 9,011.34 | 1.00 | 9,011.34 | 01 (FINIQUITO) |
| 6.23 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINISPLIT, 2 TON INCLUYE: BASE, MANIOBRA, TUBERÍA, CONEXIONES DE COBRE, ACCESORIOS, SOLDADURA, MANO DE OBRA, CABLEADO, CONEXIÓN A DESAGÜE, ARRANQUE, PRUEBAS Y AJUSTES, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA. | 2.00 | 13,911.81 | 1.00 | 13,911.81 | 01 (FINIQUITO) |
| 6.32 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE LÁMPARA DE EMERGENCIA, INCLUYE.- MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU EJECUCIÓN. | PZA. | 3.00 | 1,567.27 | 3.00 | 4,701.81 | 01 (FINIQUITO) |
| **11** | **PINTURA** | | | | | | |
| 11.10 | ROTULACIÓN DE LOGOTIPO DE DISCAPACITADOS 1.00X1.00 MTS. EN RAMPA DE ACCESO, A BASE DE PINTURA EPÓXICA, DE BUENA CALIDAD MARCA COMEX, BEREL O SIMILAR COLOR BLANCO SOMBRE FONDO AZUL, INCLUYE: DESCARAPELADO, MATERIAL, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y/O EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA COLOCACIÓN. | PZA. | 2.00 | 1,773.95 | 1.00 | 1,773.95 | 01 (FINIQUITO) |
| | | | | | **Subtotal** | **$56,485.53** | |
| | | | | | **IVA** | **9,037.68** | |
| | | | | | **Total** | **$65,523.21** | |

Cabe señalar que en el concepto de obra con clave número "4.02- Suministro y colocación de impermeabilizante elastomérico blanco 5 años de garantía", se observa mala calidad ya que no se encontró una textura uniforme en la aplicación del impermeabilizante, detectando que la malla de refuerzo se aprecia de manera superficial por lo que no se realizó el recubrimiento correcto de la misma; en los conceptos de obra con claves número "6.22- Suministro e instalación de equipo de aire acondicionado tipo minisplit, 1 ton" y "6.23- Suministro e instalación de equipo de aire acondicionado tipo minisplit, 2 ton", se observa mala calidad ya que no se realizó una correcta conexión del desagüe de dichos equipos, lo que provoca escurrimientos en muro interior del edificio; en el concepto de obra con clave número "6.32- Suministro e instalación de lámpara de emergencia", se observa mala calidad ya que dichas lámparas no se encuentran funcionando al momento de la visita; y en el concepto de obra con clave número "11.1- Rotulación de logotipo de discapacitados 1.00x1.00 mts. en rampa de acceso, a base de pintura epóxica", se observa mala calidad ya que se aprecian desprendimientos y/o un alto deterioro de la pintura, no obstante que dentro del concepto se incluye la colocación de pintura epóxica para una mayor duración.

Los conceptos observados se encuentran estimados para pago de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 (Finiquito) | EEP0000057 | 31/12/2019 | 22364 | $1,318,208.36 | 113385620 | BBVA Bancomer, S.A. | 57 | 31/12/2019 | 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; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 82, 83 y 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 46 fracciones VII y XII y párrafo segundo, 53 primer párrafo, 54 primer y segundo párrafo y 55 segundo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 112 primer párrafo, 113 fracciones I, VI, IX, XIV y XVI, 114, 115 fracciones V, X, XI, XVII y XIX, 127 primer párrafo, 130 fracción I y 131 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, sexta, novena, décima primera y décima novena del contrato de obra pública número SSS/SO/INV/032/19.

En respuesta al acta de conclusión de la auditoría, los Servicios de Salud de Sinaloa proporcionaron oficio número SSS/DAI/0127/2021 de fecha 18 de enero de 2021, mediante el cual envían copia certificada de los números generadores y croquis de los conceptos observados, por lo que en cumplimiento al oficio número ASE/AUD/OC/0020/2021 de fecha 05 de febrero de 2021 se realizó una segunda visita de inspección física a la obra, con la finalidad de verificar la ejecución de volúmenes de conceptos de obra estimados en exceso, constatándose que se encuentran ejecutados y reparados al 100%, solventando el importe de $197,417.70, según consta en el Acta Administrativa número S012OP/C.P. 2019 de fecha 10 de febrero de 2021; por lo tanto, la observación se solventa.

**5136 Servicios de Comunicación Social y Publicidad.**

**Resultado Núm. 208 Sin Observación.**

Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios de Comunicación Social y Publicidad, seleccionando para su revisión un monto de $2,421,835.91, del cual se fiscalizó un importe de $2,131,591.08, que representa el 88.02%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal

de la Federación, que contara con los contratos respectivos y documentación justificativa del gasto; además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables; asimismo, se realizó selectivamente la consulta de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT). A continuación, se integra:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Auditada |
|---|---|---|---|
| 5136 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad | Seguro Popular 2019 | $1,981,591.08 |
| | | AFASPE 2019 | 150,000.00 |
| **Total** | | | **$2,131,591.08** |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 2, 41 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Consistencia", "Importancia Relativa" y "Revelación Suficiente", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**5137 Servicios de Traslado y Viáticos.**

Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios de Traslado y Viáticos, seleccionando para su revisión un monto de $18,817,155.16, del cual se fiscalizó un importe de $5,224,750.00 que representa el 27.77%; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con la documentación comprobatoria y justificativa correspondiente que ampare el gasto; así como que la entrega se realizara de acuerdo a las tarifas de viáticos, además que contaran con los oficios de comisión y que los registros se

hayan realizado en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables. A continuación, se integran:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Revisada |
|---|---|---|---|
| 5137 | Servicios de Traslado y Viáticos | FASSA 2019 | $934,200.00 |
| | | Subsidio Estatal 2019 | 1,491,875.00 |
| | | Seguro Popular 2019 | 2,555,575.00 |
| | | Seguro Popular 2018 | 243,100.00 |
| **Total** | | | **$5,224,750.00** |

De su análisis se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 209 Con Observación Solventada.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5137 Servicios de Traslado y Viáticos, se detectan pagos cubiertos con recursos del Subsidio Estatal 2019 por importe de $120,175.00; observándose que algunas constancias de permanencia que se encuentran anexas a las pólizas, carecen del sello de los comisarios municipales, lo anterior derivado de un inadecuado control en la entrega de viáticos. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Número de Egreso | Transferencia | | | Formato Único de Comisión | Comisionado | Importe | Concepto | Fecha de cobro según Edo. de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A. número 0112554801 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | | | | | |
| DPN0000144 | 30/11/2019 | $235,125.00 | EEF0000611 | 84260 | 22/11/2019 | $258,500.00 | 9389 | Gonzalo Apodaca Campos | $5,225.00 | Aplicar el paquete básico de los servicios de salud en Jahuara, Las Flores y El Mezquital del 07/10/2019 al 25/10/2019. | 22/11/2019 |
| | | | | | | | 9374 | Zulema Licet Barrera Herrera | 5,225.00 | Aplicar el paquete básico de los servicios de salud km. 19, Buenavista y Luis Echeverría Álvarez del 07/10/2019 al 25/10/2019. | |
| | | | | | | | 9376 | Susana Aidé Moreno Peña | 5,225.00 | | |
| | | | | | | | 9378 | José Ángel Castro Gámez | 5,225.00 | | |
| | | | | | | | 9380 | Carmen Guadalupe Zepeda Solís | 5,225.00 | Aplicar el paquete básico de los servicios de salud en San Felipe, La Tunita y San Antonio El Fuerte del 07/10/2019 al 25/10/2019. | |
| | | | | | | | 9382 | Pablo Sarmiento Inostroza | 5,225.00 | Aplicar el paquete básico de los servicios de salud en Mesa de Pantaleón, Tararancito y Sauz Antonio de San Isidro del 07/10/2019 al 25/10/2019. | |
| | | | | | | | 9384 | Lorenzo Isaías Arredondo Varela | 5,225.00 | | |

| Póliza | | | Número de Egreso | Transferencia | | | Formato Único de Comisión | Comisionado | Importe | Concepto | Fecha de cobro según Edo. de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A. número 0112554801 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | | | | | |
| | | | | | | | 9386 | Judith Yarely Flores Bojórquez | 5,225.00 | Aplicar el paquete básico de los servicios de salud en Jahuara, Las Flores y El Mezquital del 07/10/2019 al 25/10/2019. | |
| | | | | | | | 9388 | Mariana Labrada Rentería | 5,225.00 | | |
| | | | | | | | 9390 | José Guadalupe López Villanueva | 5,225.00 | Aplicar el paquete básico de los servicios de salud en Higuera de los Natoches, Las Líneas y Mochicahui del 07/10/2019 al 25/10/2019. | |
| | | | | | | | 9391 | Itchell Citlally Serrano Armenta | 5,225.00 | | |
| | | | | | | | 9392 | Mario Yossiel David Mendoza Rochín | 5,225.00 | | |
| | | | | | | | 9393 | Juan Manuel Peraza Ramírez | 5,225.00 | Aplicar el paquete básico de los servicios de salud en El Tubo, Terroque Viejo y El Sufragio del 07/10/2019 al 25/10/2019. | |
| | | | | | | | 9395 | Julián Duarte Castillo | 5,225.00 | | |
| | | | | | | | 9397 | Sadol Leobardo Beltrán Sotelo | 5,225.00 | Aplicar el paquete básico de los servicios de salud en El Reparo, Las Colmenas y Guayabitos del 07/10/2019 al 25/10/2019. | |
| | | | | | | | 9399 | Claudia Estela Barreras Martínez | 5,225.00 | | |
| | | | | | | | 9401 | Juan José López López | 5,225.00 | | |
| | | | | | | | 9403 | Hernán Ricardo Mundo Díaz | 5,225.00 | Aplicar el paquete básico de los servicios de salud en El Reparo, Las Colmenas y Guayabitos del 11/10/2019 al 29/10/2019. | |
| | | | | | | | 9404 | José Noé Villanueva Gomez | 5,225.00 | Aplicar el paquete básico de los servicios de salud en Agua Blanca, Sarabia y Hornillos del 07/10/2019 al 25/10/2019. | |
| | | | | | | | 9407 | Olga Clarissa Espinoza Bobadilla | 5,225.00 | | |
| | | | | | | | 9409 | Cynthia Berenice Plata Rodelo | 5,225.00 | | |
| | | | | | | | 9410 | José Roberto Angulo Leal | 5,225.00 | | |
| | | | | | | | 9411 | Yolanda Acosta García | 5,225.00 | Aplicar el paquete básico de los servicios de salud en Terroque Viejo, Hornillos y Toypaqui del 07/10/2019 al 25/10/2019. | |
| Total | | $235,125.00 | | | | $258,500.00 | | | $120,175.00 | | |

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, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción

IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 41, 42 fracción IX y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); punto 12 penúltimo párrafo de los Lineamientos para el Ejercicio Presupuestal sobre Viáticos, proporcionado por Servicios de Salud de Sinaloa.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia de las constancias de permanencia debidamente selladas por los comisarios municipales, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 210 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5137 Servicios de Traslado y Viáticos, cubiertas con recursos del Seguro Popular 2018, se detectaron pagos por concepto de viáticos; observándose que se realizaron pagos correspondientes al ejercicio fiscal 2018, por importe de $243,100.00, con presupuesto del ejercicio fiscal 2019, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control en la administración y ejercicio de los recursos. A continuación, se detallan:

| Póliza de Egreso | Transferencia | | | Formato Único de Comisión | Comisionado | Importe | Concepto | Autorización Presupuestal | Fecha de cobro según Edo. de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A., número 111193244 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número | Fecha | Importe | | | | | | |
| EDP0000013 | 59020 | 20/02/2019 | $128,150.00 | 10416 | [redacted] | $5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta La Higuerita, Badiraguato del | 122668 | 20/02/2019 |
| | | | | 10124 | [redacted] | 5,225.00 | | 122534 | |

| Póliza de Egreso | Transferencia | | | Formato Único de Comisión | Comisionado | Importe | Concepto | Autorización Presupuestal | Fecha de cobro según Edo. de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A., número 111193244 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número | Fecha | Importe | | | | | | |
| | | | | | | | 06/11/2018 al 24/11/2018. | | |
| | | | | 10132 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta Higuera de los Vega, Mocorito del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122541 | |
| | | | | 10133 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta San Antonio de los Buenos, Badiraguato del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122547 | |
| | | | | 10134 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta El Castillo, Navolato del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122552 | |
| | | | | 10135 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta San Rafael, Culiacán del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122557 | |
| | | | | 10136 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta Higuera de los Vega, Mocorito del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122560 | |
| | | | | 10137 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta Caimanes II, Elota del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122565 | |
| | | | | 10138 | [redacted] | 5,225.00 | | 122568 | |
| | | | | 10139 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta La Presita, | 122581 | |

| Póliza de Egreso | Transferencia | | | Formato Único de Comisión | Comisionado | Importe | Concepto | Autorización Presupuestal | Fecha de cobro según Edo. de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A., número 111193244 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número | Fecha | Importe | | | | | | |
| | | | | | | | Culiacán del 06/11/2018 al 24/11/2018. | | |
| | | | | 10140 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta La Higuerita, Badiraguato del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122588 | |
| | | | | 10141 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta Las Habas, Cosalá del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122593 | |
| | | | | 10142 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta San Rafael, Culiacán del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122599 | |
| | | | | 10143 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta San Antonio de los Buenos, Badiraguato del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 120603 | |
| | | | | 10144 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta Las Habas, Cosalá del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122607 | |
| | | | | 10145 | [redacted] | 5,225.00 | | 122611 | |
| | | | | 10147 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta El Castillo, Navolato del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122616 | |
| | | | | 10152 | [redacted] | 5,225.00 | | 122622 | |
| | | | | 10153 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta La Presita, | 122625 | |

| Póliza de Egreso | Transferencia | | | Formato Único de Comisión | Comisionado | Importe | Concepto | Autorización Presupuestal | Fecha de cobro según Edo. de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A., número 111193244 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número | Fecha | Importe | | | | | | |
| | | | | | | | Culiacán del 06/11/2018 al 24/11/2018. | | |
| | | | | 10154 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta El Castillo, Navolato del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122633 | |
| | | | | 10155 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta La Higuerita, Badiraguato del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122637 | |
| | | | | 10156 | [redacted] | 5,225.00 | | 122656 | |
| | | | | 10231 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta San Antonio de los Buenos, Badiraguato del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122659 | |
| | | | | 10232 | [redacted] | 5,225.00 | Realizar actividades del paquete básico de salud en localidades de la ruta Caimanes II Elota del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122663 | |
| | | | | 10157 | [redacted] | 2,750.00 | Realizar actividades del paquete básico en localidades del municipio de Culiacán, Sinaloa del 06/11/2018 al 15/11/2018. | 122665 | |
| EDP0000016 | 59020 | 20/02/2019 | 114,950.00 | 10772 | [redacted] | 5,225.00 | Aplicar el paquete esencial de servicios de salud en La Pila 2, Ocoroni y Estación Naranjo del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122533 | 20/02/2019 |
| | | | | 10773 | | 5,225.00 | | 122535 | |
| | | | | 10774 | | 5,225.00 | | 122538 | |
| | | | | 10775 | | 5,225.00 | | 122550 | |

| Póliza de Egreso | Transferencia | | | Formato Único de Comisión | Comisionado | Importe | Concepto | Autorización Presupuestal | Fecha de cobro según Edo. de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A., número 111193244 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número | Fecha | Importe | | | | | | |
| | | | | 10776 | [redacted] | 5,225.00 | Aplicar el paquete esencial de servicios de salud en San José de la Brecha, Casa Blanca y Valle de Huyaqui del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122554 | |
| | | | | 10777 | [redacted] | 5,225.00 | | 122566 | |
| | | | | 10778 | [redacted] | 5,225.00 | | 122569 | |
| | | | | 10780 | [redacted] | 5,225.00 | Aplicar el paquete esencial de servicios de salud en La Huerta, Pueblo Viejo, Iripa y Agua Blanca del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122573 | |
| | | | | 10781 | [redacted] | 5,225.00 | | 122575 | |
| | | | | 10782 | [redacted] | 5,225.00 | | 122580 | |
| | | | | 10783 | [redacted] | 5,225.00 | Aplicar el paquete esencial de servicios de salud en Texcalama, San Joaquín, Agua Escondida y El Mezquite del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122586 | |
| | | | | 10785 | [redacted] | 5,225.00 | | 122598 | |
| | | | | 10786 | [redacted] | 5,225.00 | | 122602 | |
| | | | | 10787 | [redacted] | 5,225.00 | Aplicar el paquete esencial de servicios de salud en El Caracol, El Coloradito, Boca del Rio y Alamito de Caimanero del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122606 | |
| | | | | 10788 | [redacted] | 5,225.00 | | 122614 | |
| | | | | 10789 | [redacted] | 5,225.00 | | 122620 | |
| | | | | 10790 | [redacted] | 5,225.00 | Aplicar el paquete esencial de servicios de salud en Naranjo Escondido, El Palotal, Tres Marías y Playa Segunda del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122624 | |
| | | | | 10791 | [redacted] | 5,225.00 | | 122627 | |
| | | | | 10792 | [redacted] | 5,225.00 | | 122631 | |
| | | | | 10796 | [redacted] | 5,225.00 | Aplicar el paquete esencial de servicios de salud en El Caracol, El Palotal, San Joaquín y El Potrero de Félix del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122634 | |

| Póliza de Egreso | Transferencia | | | Formato Único de Comisión | Comisionado | Importe | Concepto | Autorización Presupuestal | Fecha de cobro según Edo. de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A., número 111193244 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número | Fecha | Importe | | | | | | |
| | | | | 10779 | [redacted] | 5,225.00 | Aplicar el paquete esencial de servicios de salud en La Huerta, Pueblo Viejo, Iripa y Agua Blanca del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122636 | |
| | | | | 10812 | | 5,225.00 | Aplicar el paquete esencial de servicios de salud en Melón Zapote, Bacubirito y Potreto de los Félix del 06/11/2018 al 24/11/2018. | 122643 | |
| Total | | | $243,100.00 | | | $243,100.00 | | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1 tercer párrafo, 6, 17 fracción IV, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa", "Consolidación de la Información Financiera", "Devengo Contable", "Registro e Integración Presupuestaria" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-210-89 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades

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

**Resultado Núm. 211 Con Observación Solventada.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5137 Servicios de Traslado y Viáticos, se detectan pagos por importe de $110,225.00 cubiertos con recursos del Seguro Popular 2018 y del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019; se observa que omiten anexar a las pólizas la documentación justificativa del gasto, consistente en Constancia de Permanencia, Formato Único de Comisión e Informe de Comisión, lo anterior derivado de un inadecuado control en la entrega de viáticos. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza de Egresos | Transferencia | | | Formato Único de Comisión | Comisionado | Importe | Concepto | Banco y Número de Cuenta | Fecha de cobro s/ Edo. de cuenta | Documentación omitida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | | | | | | | |
| EDP0000016 | 21/02/2019 | $114,950.00 | EDP0000016 | 59020 | 20/02/2019 | $114,950.00 | 10787 | Ramón Fernando Blanco Arredondo | $5,225.00 | Aplicar el paquete esencial de servicios de salud en El Caracol, El Coloradito, Boca del Río y Alamito de Caimanero del 06/11/2018 al 24/11/2018. | BBVA Bancomer, S.A., cta. 111193244 | 20/02/2019 | Constancia de permanencia. |
| D0000397 | 28/06/2019 | 105,000.00 | EEC0001529 | 30410 | 07/05/2019 | 135,450.00 | 2367 | Roberto Carlos Gámez Castro | 3,500.00 | EMHCAS, Promoción de la notificación, pesquisa de febriles y reuniones comunales en Tasajeras, Techobampo de los Pare, Mezquite Caído, Cajón de Cancio y Potrero de Cancio del 06/05/2019 al 17/05/2019. | BBVA Bancomer, S.A., cta. 112554356 | 07/05/2019 | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2369 | Juan Bruno Venustiano Rivera Espino | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2371 | Aureliano Urías Sañudo | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2372 | Jorge Luis Borboa Flores | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2374 | Omar Arellano Peñuelas | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2375 | Alejandro Valdez Espinoza | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2376 | Héctor Ramón Soto López | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2377 | Irvin Daniel López Montoya | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2378 | Luis Félix Gastelo | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2379 | Víctor Alfredo Muñoz Cortés | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2380 | José Fernando Espinoza Armenta | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2381 | Víctor Ernesto Murillo Torres | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2382 | Hermes Iván Navarro Félix | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia |
| | | | | | | | 2383 | Heriberto Abraham Montes Castro | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2384 | Alfonso Ventura Álvarez | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |

| Póliza | | | Póliza de Egresos | Transferencia | | | Formato Único de Comisión | Comisionado | Importe | Concepto | Banco y Número de Cuenta | Fecha de cobro s/ Edo. de cuenta | Documentación omitida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | | | | | | | |
| | | | | | | | 2385 | Juan Bruno Venustiano Rivera Espino | 3,500.00 | EMHCAS, promoción de la notificación, pesquisa de febriles y reuniones comunales en Bacapaco, Potrero de Soto, Tetasiari, Agua Caliente Grande y El Fuerte del 20/05/2019 al 31/05/2019. | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2386 | Luis Alberto Rodriguez Lopez | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2387 | Jorge Luis Borboa Flores | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2388 | José Fernando Espinoza Armenta | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2389 | Roberto Carlos Gámez Castro | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2390 | Jesús Manuel Solano Ramírez | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2391 | César Enrique Espinoza Quiroz | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2392 | Isaac Esquer Valdez | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2393 | Luis Félix Gastelo | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2400 | Enrique Octavio Soto López | 3,500.00 | EMHCAS, promoción de la notificación, pesquisa de febriles y reuniones comunales en Tasajeras, Techobampo de los Pare, Mezquite Caído, Cajón de Cancio y Potrero de Cancio del 20/05/2019 al 31/05/2019 | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2402 | Sergio Eduardo Gastélum Gastélum | 3,500.00 | EMHCAS, promoción de la notificación, pesquisa de febriles y reuniones comunales en Bacapaco, Potrero de Soto, Tetasiari, Agua Caliente Grande y El Fuerte del 20/05/2019 al 31/05/2019. | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2404 | Óscar Esquer Pinto | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2405 | Silvio Sevilla Bacasegua | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| | | | | | | | 2407 | Baltazar González Perales | 3,500.00 | | | | Constancia de permanencia. |
| D0000148 | 16/07/2019 | 105,000.00 | EEC0002138 | 40990 | 04/06/2019 | 135,450.00 | | José Fernando Espinoza Armenta | 3,500.00 | | BBVA Bancomer, S.A., cta. 112554356 | 04/06/2019 | Formato Único de Comisión, Informe de Comisión, Constancia de Permanencia. |
| Total | | $324,950.00 | | | | $385,850.00 | | | $110,225.00 | | | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18 ,19, 21, 22, 33, 34, 35, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 2, 41, 42 fracción IX y 93 de la

Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones III, IV, IX, XIV, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría proporcionaron las Constancias de Permanencia, el Formato Único de Comisión y el Informe de Comisión observados, por lo que se solventa esta observación.

**5138 Servicios Oficiales.**

**Resultado Núm. 212 Sin Observación.**

Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Servicios Oficiales, seleccionando para su revisión un monto de $1,590,854.84, del cual se fiscalizó un importe de $997,565.00, que representa el 62.71%; pagado con recursos del Programa Tratamiento de Adicciones (UNEMES) 2019; verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación, que contara con los contratos respectivos y documentación justificativa del gasto; además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables; asimismo, se realizó selectivamente la consulta de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT). A continuación, se integra:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Revisada |
|---|---|---|---|
| 5138 | Servicios Oficiales | UNEMES Programa Tratamiento de Adicciones 2019 | $997,565.00 |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 24 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de Sector Público; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 2, 41 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Consistencia", "Importancia Relativa" y "Revelación Suficiente", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**5139 Otros Servicios Generales.**

Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Otros Servicios Generales, seleccionando para su revisión un monto de $12,852,598.35, del cual se fiscalizó un importe de $11,882,226.65, que representa el 92.45%, verificando que la partida se haya ejercido de acuerdo al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa que ampare el gasto; además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones legales aplicables; asimismo, se realizó selectivamente la consulta de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT). A continuación, se integra:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Revisada |
|---|---|---|---|
| 5139 | Otros Servicios Generales | FASSA 2019 | $11,659,801.65 |
| | | Retribución por Prestación de Servicios 2018 | 222,425.00 |
| **Total** | | | **$11,882,226.65** |

De su análisis se detectó lo siguiente:

**Resultado Núm. 213 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5139 Otros Servicios Generales, se detectaron pagos cubiertos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019, por un importe de $123,404.00, por concepto de recargos, multas, honorarios y gastos, lo anterior derivado de pagos extemporáneos de altas y bajas de placas y calcomanías; además, las pólizas de egresos no se encuentran firmadas por las personas responsables de revisarlas y autorizarlas. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza Egresos | Transferencia | | | Recibo | | | | | | | Fecha de cobro según estado de cuenta del Banco BBVA Bancomer, S.A., Cta. 00112554356 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Recargos | Multas | Honorarios | Gastos | Importe Total | |
| DDL0000116 | 01/10/2019 | $123,422.00 | EEC0000312 | 39395 | 05/02/2019 | $138,519.00 | 12409690 | 18/02/2019 | $232.00 | $2,768.00 | $165.00 | $165.00 | $3,330.00 | 05/02/2019 |
| | | | | | | | 12409815 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12409695 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12409699 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12409822 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12409827 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12409833 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12409839 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12465358 | 21/03/2019 | 261.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,359.00 | |
| | | | | | | | 12465362 | 21/03/2019 | 261.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,359.00 | |
| | | | | | | | 12618699 | 28/08/2019 | 406.00 | 1,290.00 | 81.00 | 81.00 | 1,858.00 | |
| | | | | | | | 12618700 | 28/08/2019 | 30.00 | 2,830.00 | 168.00 | 168.00 | 3,196.00 | |
| DDL0000117 | 01/10/2019 | 108,180.00 | EEC0000308 | 39391 | 05/02/2019 | 190,261.00 | 12410519 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | 05/02/2019 |
| | | | | | | | 12410523 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410538 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410551 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410558 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410626 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410630 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410637 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410660 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410666 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410679 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410685 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410698 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410761 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410804 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| DDL0000135 | 01/10/2019 | 91,218.00 | EEC0000311 | 39394 | 05/02/2019 | 218,804.00 | 12494527 | 28/03/2019 | 261.00 | 1,290.00 | 81.00 | 81.00 | 1,713.00 | 05/02/2019 |
| | | | | | | | 12494538 | 28/03/2019 | 261.00 | 1,290.00 | 81.00 | 81.00 | 1,713.00 | |
| | | | | | | | 12494430 | 28/03/2019 | 0.00 | 1,478.00 | 84.00 | 84.00 | 1,646.00 | |
| | | | | | | | 12412465 | 19/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12418142 | 22/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12401196 | 12/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12402108 | 12/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410191 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410187 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410183 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410105 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| | | | | | | | 12410113 | 18/02/2019 | 232.00 | 2,768.00 | 165.00 | 165.00 | 3,330.00 | |
| Total | | $322,820.00 | | | | $547,584.00 | | | $8,904.00 | $102,290.00 | $6,105.00 | $6,105.00 | $123,404.00 | |

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, 19 fracciones I, II y III, 22, 33, 34, 44 y 70 fracciones I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 6, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones III, VI, XIV y XVIII y 43

fracciones I y XIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; y en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PO-213-11 **Pliego de Observaciones.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de $123,404.00 (ciento veintitrés mil cuatrocientos cuatro pesos 00/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado el pago con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019, por concepto de recargos, multas, honorarios y gastos, derivado de pagos extemporáneos de altas y bajas de placas y calcomanías.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-213-90 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 214 Con Observación Solventada.**
Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5139 Otros Servicios Generales, se detectaron pagos cubiertos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019; por concepto de altas y bajas de placas y calcomanías, por importe de $37,273.00; observándose que los vehículos a los que les realizaron dichos pagos no forman parte del parque vehicular propiedad de Servicios de Salud de Sinaloa, de acuerdo a la relación de equipo de transporte y el Parque Vehicular (FAM) en Comodato, proporcionados por el organismo, lo anterior derivado de una inadecuada comprobación y justificación del gasto.

A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza Egresos | Transferencia | | | Recibo de pago | | | | Vehículo al que se le pagó altas y bajas de placas y calcomanías | Fecha de cobro según estado de cuenta del Banco BBVA Bancomer, S.A., número 00112554356 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Folio | Fecha | Importe | Proveedor | | |
| DDL0000116 | 01/10/2019 | $123,422.00 | EEC0000312 | 39395 | 05/02/2019 | $138,519.00 | 0012438629 | 07/03/2019 | $716.00 | Servicio de Administración Tributaria del Estado de Sinaloa | General Motors Silverado Serie 3GCEC28R7XG232015 Placa VSX2862-0 | 05/02/2019 |
| | | | | | | | 0012438641 | 07/03/2019 | 716.00 | | Chrysler Dodge RAM Serie 1D7HA16K47J552724 Placa UG08864-0 | |
| | | | | | | | 0012465358 | 21/03/2019 | 4,917.00 | | General Motors Silverado Serie 1GCEK14T24Z221174 Placa UE08442-0 | |
| | | | | | | | 0012500073 | 29/03/2019 | 2,324.00 | | Toyota Hiase Serie JTFSX23P7E6148621 Placa VSE6136-0 | |
| | | | | | | | 0012500084 | 29/03/2019 | 2,324.00 | | General Motors Optra Serie KL1JJ51Z48K802795 Placa VSJ1639-0 | |
| DDL0000135 | 01/10/2019 | 91,218.00 | EEC0000311 | 39394 | 05/02/2019 | 218,804.00 | 0012494527 | 28/03/2019 | 3,895.00 | | Nissan Serie OM62000458 Placa TR41769-0 | |
| | | | | | | | 0012494538 | 28/03/2019 | 3,895.00 | | Nissan Serie OM62001097 Placa TR40208-0 | |
| | | | | | | | 0012494504 | 28/03/2019 | 2,324.00 | | Chevrolet S10 Serie 93C148VA1GC409616 Placa UE83919-0 | |
| | | | | | | | 001294430 | 28/03/2019 | 1,738.00 | | Chevrolet S10 Serie 93C148VA1GC409616 Placa UE83919-0 | |
| | | | | | | | 0012500324 | 29/03/2019 | 2,324.00 | | General Motors AVEO Serie 3G1TA5AF5DL127211 Placa VSH4147-0 | |
| | | | | | | | 0012418142 | 22/02/2019 | 4,888.00 | | General Motors Chevrolet Cheyenne Serie 1GCEK14T33Z151232 Placa UE08424-0 | |
| | | | | | | | 0012411684 | 19/02/2019 | 2,324.00 | | Nissan Datsun Tsuru Serie 3N1EB31S75K330304 Placa VRD8241-0 | |
| | | | | | | | 0012410105 | 18/02/2019 | 4,888.00 | | Nissan Datsun Tsuru Serie 3N1EB31S75K330304 Placa VRD8241-0 | |
| Total | | $214,640.00 | | | | $357,323.00 | | | $37,273.00 | | | |

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 primer párrafo, 43, 44, 37 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 41 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6, 17 fracción IV, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 62, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, VI, VIII, IX, XVI, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III, 9 y 27 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia de las facturas a nombre de Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes a los vehículos General Motors Silverado, Chrysler Dodge RAM, General Motors Silverado, Toyota Hiase, General Motors Optra,

Chevrolet S10, General Motors Aveo, General Motors Chevrolet Cheyenne, Nissan Datsun Tsuru; asimismo, envían copia de la tarjeta de circulación a nombre de Servicios de Salud de Sinaloa correspondiente a las dos unidades Nissan, con lo cual acreditan que los gastos realizados corresponden a vehículos propiedad de Servicios de Salud de Sinaloa, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 215 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta 5139 Otros Servicios Generales, se detectaron pagos cubiertos con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019, por concepto de pago por resolución de sentencia judicial; observándose que se realizaron pagos correspondientes a ejercicios anteriores por importe de $8,721,401.24, los cuales no fueron provisionados con oportunidad, afectando el presupuesto del ejercicio fiscal 2019, los cuales son improcedentes de conformidad con la normativa aplicable, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control en la administración y ejercicio de los recursos; además, respecto a las pólizas de egresos número EEC0004214, EEC0005034, EEC0005227, omiten proporcionar los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, por un monto de $872,989.45, por concepto de pago de intereses, vencidos y por vencerse, gastos y costas del juicio, lo anterior derivado de que no se lleva un adecuado control de la documentación que soporte el gasto realizado. Adicionalmente se observa que omiten anexar a las pólizas documentación que soporte el registro realizado consistente en expedientes, contratos, orden de compra y/o pedidos detallados en los expedientes de la demanda. A continuación, se detalla:

| Póliza | | | Póliza Egresos | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Documentación Omitida | Importe Intereses | Fecha de cobro según estado de cuenta del Banco BBVA Bancomer, S.A., Cta. 00112554356 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | | | |
| DDL0000471 | 17/09/2019 | $497,851.14 | EEC0004214 | 2636 | 18/09/2019 | $497,851.14 | A876 | 13/09/2019 | $403,040.35 | Refacciones, Partes y Accesorios para Aire Acondicionado, S.A. de C.V. | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso por el importe de los intereses. | $94,810.79 | 23/09/2019 |
| DDL0000995 | 24/10/2019 | 337,473.66 | EEC0005034 | 3237 | 25/10/2019 | 337,473.66 | 1FD2 | 23/10/2019 | 259,295.00 | Difarmer, S.A. de C.V. | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso por el importe de los intereses. | 78,178.66 | 01/11/2019 |
| DDL0001062 | 25/10/2019 | 304,096.09 | EEC0005100 | 0003291 | 28/10/2019 | 304,096.09 | CDDF | 24/10/2019 | 304,096.09 | Perkin Elmer de México, S.A. | Orden de compra 548 detallada en propuesta de pago del proveedor. | N/A | 07/11/2019 |
| DDL0000142 | 04/11/2019 | 3,967,260.16 | EEC0005227 | 3405 | 04/11/2019 | 3,967,260.16 | 1387 | 04/11/2019 | 3,267,260.16 | Centro Cardiovascular de Culiacán, S.A. de C.V. | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso por el importe de los intereses, expediente número 2392/2017-III detallado en la autorización | 700,000.00 | 06/11/2019 |

| Póliza | | | Póliza Egresos | Cheque | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Documentación Omitida | Importe Intereses | Fecha de cobro según estado de cuenta del Banco BBVA Bancomer, S.A., Cta. 00112554356 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Presupuestal | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | | | |
| | | | | | | | | | | | presupuestal número 166937 y contrato y/o pedido. | | |
| DDL0001122 | 21/11/2019 | 2,700,013.56 | EEC0005756 | 3788 | 22/11/2019 | 2,700,013.56 | 4325 | 20/11/2019 | 2,700,013.56 | | Contrato número C-54065002-001-10-01 detallado en Convenio de Transacción Judicial celebrado el 15 de octubre 2019. | N/A | 25/11/2019 |
| DDL0001175 | 22/11/2019 | 914,706.63 | EEC0005791 | 3811 | 25/11/2019 | 914,706.63 | 4324 | 20/11/2019 | 914,706.63 | Adalberto Nicolás Lizárraga Osuna | Pedidos de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, números A2099, A2290, A2291, A2292, A2293, A2294, A2310 y A2317, detallados en Convenio de Transacción Judicial celebrado el 15 de octubre 2019. | N/A | 03/12/2019 |
| Total | | $8,721,401.24 | | | | $8,721,401.24 | | | $7,848,411.79 | | | $872,989.45 | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 25 fracción II, 29 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 primer párrafo fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 41 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 6, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 66, 67, 92 y 94 fracciones IV, VI, VIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa", "Consolidación de la Información Financiera", "Devengo Contable", "Registro e Integración Presupuestaria" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2191/2020 y ASE/AUD/B/2684/2020, de fechas 01 de octubre y 26 de noviembre de 2020, emitidos por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó documentación comprobatoria por los importes observados por pago de intereses, así como la documentación que soporte el registro realizado consistente en expedientes, contratos, orden de compra y/o pedidos detallados en los expedientes de la demanda; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0588/2020 de fecha 07 de octubre, proporcionó copia del oficio número SSS/SRF/1526/2020 de fecha 06 de octubre de 2020, mediante cual manifiesta que, por lo que se refiere a la documentación comprobatoria de las pólizas EEC0004214, EEC0005034 y EEC0005227, no se emiten Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, dado que dichos importes se amparan con la resolución del juzgado; sin embargo, aún y cuando el motivo del gasto es por un juicio, no lo exime de la obligación de contar con los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos que amparen el gasto realizado, además de que no se realizó el registro del devengo contable conforme a la fecha de su realización ni proporcionó la documentación observada, por lo anterior, la observación persiste.

AECF-EPE-0072020-2019-PO-215-12 **Pliego de Observaciones.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de $872,989.45 (ochocientos setenta y dos mil novecientos ochenta y nueve pesos 45/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado el pago con recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA) 2019, por concepto de pago de intereses, vencidos y por vencerse, gastos y costas del juicio, sin contar con los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que soporten el gasto realizado.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-215-91 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

## 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, seleccionando para su revisión un monto de $45,562,746.85, del cual se fiscalizó un importe de $22,018,479.94, que representa el 48.33%; mismo que se integra de la siguiente manera:

| Cuenta Contable | | Universo Seleccionado | Muestra Auditada | % de la Muestra |
|---|---|---|---|---|
| Código | Concepto | | | |
| 5241 | Ayudas Sociales a Personas | $45,562,746.85 | $22,018,479.94 | 48.33% |
| **Total** | | **$45,562,746.85** | **$22,018,479.94** | **48.33%** |

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

**5241 Ayudas Sociales a Personas.**

Servicios de Salud de Sinaloa, durante el ejercicio fiscal 2019, ejerció recursos públicos por concepto de Ayudas Sociales a Personas, seleccionando para su revisión un monto de $45,562,746.85, del cual se fiscalizó un importe de $22,018,479.94, que representa el 48.32%; verificando que la partida se ajustara al Presupuesto de Egresos, que su contabilización estuviera respaldada con la documentación que reúna los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y documentación justificativa del gasto; así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables, y que en el registro de las operaciones se hayan atendido los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. A continuación, se integra:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Recurso | Muestra Revisada |
|---|---|---|---|
| 5241 | Ayudas Sociales a Personas | Dirección de Enseñanza 2019 | $17,509,385.00 |
| | | Seguro Popular 2019 | 2,004,662.48 |
| | | Subsidio Estatal 2019 | 2,504,432.46 |
| **Total** | | | **$22,018,479.94** |

**Resultado Núm. 216 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta contable 5241 Ayudas Sociales a Personas, se detectaron registros contables por concepto de pago de nómina ordinaria de la Dirección de Enseñanza y apoyo a voluntarios que participan en el programa de dengue por importe de $12,389,107.93; observándose que no se apegaron a lo establecido en el modelo de asientos para el registro contable emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), ya que abonan incorrectamente un importe de $684,300.00 a la cuenta 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, un importe de $1,092,127.93 a la cuenta 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo y un importe de $10,612,680.00 y a la cuenta 2111

Servicios Personales por pagar a Corto, debiendo registrar el abono a la cuenta 2115 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo. A continuación, se detallan algunos ejemplos:

| Póliza | | | Observación | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | Cuenta Contable de Abono | Importe Registrado | Importe observado a la cta. contable 5241 |
| DD0000014 | 31/01/2019 | $3,404,907.66 | 2111 | $1,567,453.31 | $968,400.00 |
| DD0000023 | 15/02/2019 | 2,868,735.90 | 2111 | 1,294,623.85 | 684,300.00 |
| DD0000026 | 28/02/2019 | 2,868,735.90 | 1122 | 1,294,623.85 | 684,300.00 |
| DD0000017 | 30/03/2019 | 2,781,106.60 | 2111 | 1,276,783.84 | 805,540.00 |
| DD0000061 | 29/04/2019 | 3,578,181.88 | 2111 | 1,634,918.39 | 973,240.00 |
| DD0000070 | 30/06/2019 | 3,363,864.64 | 2111 | 1,525,281.49 | 851,590.00 |
| DD0000076 | 25/07/2019 | 3,353,264.64 | 2111 | 1,519,981.49 | 846,290.00 |
| DD0000158 | 29/10/2019 | 5,751,750.00 | 2111 | 2,875,875.00 | 2,875,875.00 |
| DD0000157 | 29/10/2019 | 3,614,553.44 | 2111 | 1,653,380.14 | 992,565.00 |
| D0000508 | 31/10/2019 | 1,529,322.96 | 1123 | 382,330.74 | 382,330.74 |
| DD0000106 | 27/11/2019 | 3,126,153.44 | 2111 | 1,409,180.14 | 748,365.00 |
| D0000382 | 30/11/2019 | 1,529,326.96 | 1123 | 382,331.74 | 382,331.74 |
| DPN0000139 | 30/11/2019 | 1,309,861.80 | 1123 | 327,465.45 | 327,465.45 |
| DD0000044 | 19/12/2019 | 3,362,453.44 | 2111 | 1,527,330.14 | 866,515.00 |
| **Total** | | **$42,442,219.26** | | **$18,671,559.57** | **$12,389,107.93** |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 35, 36, 38, 42 primer párrafo, 43, 44, 45 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo, 6, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; así como lo señalado en el modelo de asientos para el registro contable; y lo establecido en el Acuerdo por el que se emite el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental "Registro e Integración Presupuestaria", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-216-92 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 217 Con Observación.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2019, afectadas a la cuenta contable 5241 Ayudas Sociales a Personas, se detectó que mediante póliza DPN0000183 de fecha 29 de octubre 2019, se efectuó el pago de la segunda nómina ordinaria del mes de octubre de 2019, a 97 trabajadores, por importe de $992,565.00, la cual corresponde a la Dirección General de Enseñanza, misma que se apega a la propuesta de tabulador para Médicos Residentes con vigencia a partir del 16 de octubre de 2019, emitida por la Secretaría de Salud; observándose que en dicha propuesta de tabulador no se encuentra autorizada ni publicada en el Diario Oficial de la Federación; asimismo, se observa que en el listado de firmas de nómina proporcionado por Servicios de Salud de Sinaloa, no se detalla el importe recibido por cada trabajador. A continuación, se detalla:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Transferencia | | | Concepto |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Afectación Contable | | Número | Fecha | Importe | |
| DD0000157 | 29/10/2019 | $992,565.00 | DPN0000183 | 131116 | 29/10/2019 | $1,643,280.14 | Nómina Ordinaria segunda de octubre 2019 |
| | | | | 131119 | | 10,100.00 | |
| **Total** | | **$992,565.00** | | | | **$1,653,380.14** | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 10 fracción II y 13 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 6, 38, 55 segundo párrafo, 69 fracción II, 92 y 94 fracciones IV, IX, XVI, XVIII, XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 2, 41 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; así como lo señalado en los numerales 10.02 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficio número ASE/AUD/B/2246/2020, de fecha 09 de octubre de 2020, emitido por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitó el catálogo de categorías y tabulador de becas para médicos residentes, autorizado y publicado que ampare los pagos realizados durante el periodo comprendido del 16 de octubre al 31 de diciembre de 2019; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio SSS/DAI/0617/2020, de fecha 15 de octubre de 2020, proporciona correo electrónico en el que la Directora de Análisis e Integración de Servicios Personales de la Secretaría de Salud

remite la propuesta de tabulador de médicos residentes, así como copia del oficio número RH/33448/2020 de fecha 14 de octubre de 2020, en el cual la Subdirectora de Recursos Humanos de los Servicios de Salud de Sinaloa le informa al Titular del Órgano Interno de Control y Evaluación, que el tabulador de Médicos Residente es enviado vía correo electrónico por parte de Secretaría de Salud Federal, y es el documento oficial con el cuentan; sin embargo, en virtud de que no proporcionan evidencia de que la propuesta de tabulador para Médicos Residentes con vigencia a partir del 16 de octubre de 2019, no se encuentra autorizada ni publicada, la observación persiste.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron los comprobantes de pago en los cuales se especifica el importe pagado a cada trabajador, solventando lo relativo a este punto; asimismo, proporcionan el Acuerdo por el cual se determina el Tabulador de Becas para los Internos de Pregrado y Pasantes de fecha 01 de agosto de 2016; sin embargo, no proporcionan evidencia de que la propuesta de tabulador para Médicos Residentes con vigencia a partir del 16 de octubre de 2019, se encuentra autorizada y publicada en el Diario Oficial de la Federación, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-217-93 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

## 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Servicios de Salud de Sinaloa durante el ejercicio fiscal 2019, realizó adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, seleccionando para su revisión un monto de $198,449,975.07, del cual se fiscalizó un importe de $135,575,639.62, que representa el 68.32%; verificando que su adquisición se haya realizado en apego a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa, que se encuentre respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, que reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación, que cuente con los resguardos correspondientes, además que se adquirió en apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables. A continuación, se detalla:

| Codificación | Nombre de la Cuenta | Universo Seleccionado | Muestra Auditada | % de la Muestra |
|---|---|---|---|---|
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | $35,373,903.05 | $19,343,807.11 | 54.68 |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 3,488,165.23 | 3,383,359.23 | 97.00 |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 142,763,962.82 | 100,593,586.76 | 70.46 |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 5,649,325.46 | 4,077,732.29 | 72.18 |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 8,022,980.23 | 5,025,515.95 | 62.64 |
| 1251 | Software | 3,151,638.28 | 3,151,638.28 | 100.00 |
| **Totales** | | **$198,449,975.07** | **$135,575,639.62** | **68.32%** |

Del análisis realizado a las adquisiciones de activos fijos detalladas anteriormente se obtuvo lo siguiente:

**Resultado Núm. 218 Con Observación Solventada.**

Al analizar los expedientes de adquisiciones correspondientes al proceso de adjudicación directa realizado por Servicios de Salud de Sinaloa para la adquisición de equipamiento del Hospital Integral del Valle del Carrizo, en el Municipio de Ahome y adquisición de equipamiento del Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal durante el ejercicio fiscal 2019, se observa que omiten anexar al expediente el dictamen que ampare la adjudicación directa. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque/Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | | Contrato | Concepto | Tipo de Recurso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | Proveedor | | | |
| DDL0000181 | 07/06/2019 | $5,621,078.86 | EBH0000138 | 1165 | 07/06/2019 | $5,621,078.86 | 64 | 19/03/2019 | $5,621,078.86 | Frimaxa, S. de R.L. de C.V. | SSS/013/2019 | Adquisición de equipamiento del Hospital Integral del Valle del Carrizo, en el Municipio de Ahome. | Fondo de Previsión Presupuestal 2018 |
| DDL0000187 | 07/06/2019 | 3,307,512.48 | EBH0000136 | 1163 | 07/06/2019 | 3,307,512.48 | A-452 | 19/03/2019 | 3,307,512.48 | Equipos y Servicios Médicos en Línea, S.A. de C.V. | SSS/012/2019 | Adquisición de equipamiento del Hospital Integral del Valle del Carrizo, en el Municipio de Ahome". | Fondo de Previsión Presupuestal 2018 |
| DDL0000656 | 16/10/2019 | 1,905,985.92 | EEM0000032 | 29 | 24/10/2019 | 1,905,985.92 | A-358 | 13/09/2019 | 1,905,985.92 | San Diego Clean, S.A. de C.V. | SSS/050/2019 | Adquisición de Equipamiento del Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal (lote 3 lavandería). | Aportación Solidaria Estatal 2019 |
| DDL0000195 | 05/12/2019 | 3,755,056.88 | EEM0000057 | 3008815 | 09/12/2019 | 4,469,480.46 | C-164 | 28/11/2019 | 3,121,352.36 | Meditems, S.A. de C.V. | SSS/090/2019 | Adquisición de Equipamiento del Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal (lote 1 Cocina). | Aportación Solidaria Estatal 2019 |
| | | | | | | | C-163 | 28/11/2019 | 633,704.52 | | | | |
| Totales | | $14,589,634.14 | | | | $15,304,057.72 | | | $14,589,634.14 | | | | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 18, 19 fracción VII, 23, 24, 28, 33, 42 primer párrafo, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 61 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 24, 26 fracción III y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 2, 41 y 93 de la

Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 51, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XVI, XVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 16 fracciones I, II y III, 22, 32 fracción III y 52 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa.

En el transcurso de la auditoría, mediante oficios número ASE/AUD/B/2191/2020 y ASE/AUD/B/2429/2020, de fechas 01 de octubre y 03 de noviembre de 2020, respectivamente, emitidos por la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, se solicitaron los dictámenes de adjudicación directa observados; en respuesta, Servicios de Salud de Sinaloa, mediante oficio número SSS/DAI/0668/2020, de fecha 12 de noviembre de 2020, proporcionó los dictámenes que amparan de adjudicación directa correspondiente a los contratos número SSS/013/2019, SSS/012/2019, SSS/050/2019 y SSS/090/2019; por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 219 Con Observación Solventada.**

Al analizar las pólizas proporcionadas por Servicios de Salud de Sinaloa correspondientes al ejercicio fiscal 2019 afectadas a la cuenta 1244 Vehículos y Equipo Transporte, se detectó que en la póliza de egresos número EEF0000069, de fecha 04 de abril de 2019, se realizó el pago del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso número 1DD6104AB415F, de fecha 02 de abril de 2019, por importe de $1,200,000.00, por concepto de adquisición de dos remolques de esterilización canina y felina, a favor del proveedor Héctor Raúl Guzmán Estrada, mismo que fue cubierto con recurso Subsidio Estatal 2019, mediante transferencia interbancaria número 0000423762, por importe de $1,200,000.00, del día 02 de abril de 2019, según estado de cuenta bancario de BBVA Bancomer, S.A., número 0112554801; observándose que el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso, se encuentra cancelado ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) en fecha 02 de septiembre de 2019, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control de la documentación que soporta los pagos realizados.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la federación; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 2, 41 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17

fracción IV, 30 último párrafo, 51, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XVI, XVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En el transcurso de la auditoría, Servicios de Salud de Sinaloa proporcionó los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos con número de folio fiscal C21ACDFA-EEE4-4B093-31C46398CD36 y 5E9DF84-7C4D-4202-B126-1CD477A93BB7, ambos fecha 12 junio de 2019, por importe de $600,000.00 cada uno, expedidos por el proveedor Héctor Raúl Guzmán Estrada, mismos que se encuentran vigentes ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT); por lo que, se solventa esta observación.

**Resultado Núm. 220 Con Observación Solventada.**

Al analizar los expedientes de adquisiciones correspondientes al proceso de adjudicación directa realizado por Servicios de Salud de Sinaloa para el Adquisición de equipamiento del Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal durante el ejercicio fiscal 2019, cubiertos con recurso del Fondo de Previsión Presupuestal 2018, se observa que omiten anexar al expediente las Actas del Comité de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa, donde se autorizó la adquisición. A continuación, se detallan:

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque/Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | Proveedor | Contrato | Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa omitida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | | | |
| DDL0000003 | 29/01/2019 | $25,679,938.71 | EBH0000100 | 177346 | 05/02/2019 | $25,679,938.71 | 1655 | 29/11/2018 | $25,679,938.71 | Eldorado Distribuciones, S.A. de C.V. | SSS/121-Bis/2018 | Octava Sesión Extraordinaria 2018 |
| DDL0000004 | 29/01/2019 | 2,504,749.72 | EBH0000101 | 177353 | 05/02/2019 | 2,504,749.72 | 365 | 12/11/2019 | 2,504,749.72 | Tecnologías EOS Medical, S.A. de C.V. | SSS/133/2018 | Octava Sesión Extraordinaria 2018 |
| DDL0000006 | 29/01/2019 | 1,207,826.80 | EBH0000103 | 177354 | 05/02/2019 | 1,207,826.80 | 361 | 09/11/2018 | 573,620.00 | Tecnologías EOS Medical, S.A. de C.V. | SSS/129/2018 | Octava Sesión Extraordinaria 2018 |
| | | | | | | | 362 | 09/11/2018 | 634,206.80 | | | |
| DDL0000203 | 11/03/2019 | 2,937,786.05 | EBH0000112 | 1142 | 12/03/2019 | 2,937,786.05 | 1654 | 28/11/2018 | 2,937,786.05 | Eldorado Distribuciones, S.A. de C.V. | SSS/121-Bis/2018 | Octava Sesión Extraordinaria 2018 |
| DDL0000206 | 11/03/2019 | 18,530,257.60 | EBH0000120 | 179247 | 19/03/2019 | 18,530,257.60 | 88786 | 26/11/2018 | 18,530,257.60 | Diagnóstica Comercial, S.A. de C.V. | SSS/125/Bis/2018 | Octava Sesión Extraordinaria 2018 |
| DDL0000293 | 14/03/2019 | 2,197,528.36 | EBH0000115 | 1144 | 14/03/2019 | $2,197,528.36 | 66784 | 26/11/2018 | $2,197,528.36 | Diagnóstica Comercial, S.A. de C.V. | SSS/123-Bis/2018 | Octava Sesión Extraordinaria 2018 |
| DDL0000044 | 03/05/2019 | 6,705,447.28 | EBH0000122 | 1149 | 30/05/2019 | 6,705,447.28 | FM-01811 | 08/02/2018 | 6,705,447.28 | Blanca Carolina Aguirre Encinas | SSS/135/2018 | Octava Sesión Extraordinaria 2018 |
| DDL0000181 | 07/06/2019 | 5,621,078.86 | EBH0000138 | 1165 | 07/062019 | 5,621,078.86 | 64 | 19/03/2019 | 5,621,078.86 | Frimaxa, S. de R.L. de C.V. | SSS/013/2019 | Sexta y Novena Sesión Extraordinaria 2018 |

| Póliza | | | Póliza Egreso | Cheque/Transferencia | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | Proveedor | Contrato | Acta del Comité de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios de Servicios de Salud de Sinaloa omitida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe | | | |
| DDL0000187 | 07/06/2019 | 3,307,512.48 | EBH0000136 | 1163 | 07/06/2019 | 3,307,512.48 | 452 | 19/03/2019 | 3,307,512.48 | Equipos y Servicios Médicos en Línea, S.A. de C.V. | SSS/012/2019 | Novena Sesión Extraordinaria 2018 |
| DDL0000239 | 10/06/2019 | 4,971,299.48 | EBH0000142 | 1169 | 11/06/2019 | 4,971,299.48 | FM-66931 | 08/02/2019 | 4,971,299.48 | Diagnóstica Comercial, S.A. de C.V. | SSS/125-Bis/2018 | Octava Sesión Extraordinaria 2018 |
| Totales | | $73,663,425.34 | | | | $73,663,425.34 | | | $73,663,425.34 | | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 019/C.P.2019, de fecha 17 de diciembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1, 61, 63 y 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 24, 26 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 66 fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 2, 41 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1 tercer párrafo, 5, 6, 17 fracción IV, 30 último párrafo, 51, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XVI, XVIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX y XVIII y 45 fracciones II, VIII y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia de la Quinta Reunión Extraordinaria del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los Servicios de Salud de Sinaloa, de fecha 10 de octubre de 2018, en cuyo Acuerdo II. Punto 2.3 se autoriza el equipamiento del Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal, por lo anterior, la observación se solventa.

## Inspección Física de Bienes Muebles

Se realizó inspección física de 301 bienes propiedad de Servicios de Salud de Sinaloa, por importe de $114,661,069.14, a efecto de verificar su existencia física y que éstos se encuentran debidamente inventariados, resguardados y registrados correctamente, así como que se estuvieran utilizando para los fines para los cuales fueron solicitados; obteniendo los siguientes resultados:

### Resultado Núm. 221 Con Observación.

Derivado de la inspección física realizada a los bienes muebles propiedad de Servicios de Salud de Sinaloa, asignados a los Centros de Trabajo denominados "Hospital General de Culiacán I" y "Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal"; se observa que a la fecha de la visita existen 34 bienes con valor de $3,181,290.83, que aún se encuentran empaquetados y en desuso; por lo que, no están siendo utilizados para los fines para lo cual fueron adquiridos. A continuación, se detallan:

| Núm. | Descripción | No. Inventario | Cuenta | Fecha | Costo Adquisición | Ubicación | Resguardante | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Firewall Utm, 2 puertos wan, 1 puerto dmz, 16 puertos lan, incluye servicios de suscripción fortiguard 8x5 por 3 años. | 25IV 002002407620 | Mobiliario y Equipo de Administración | 30/12/2019 | $149,640.00 | Hospital General Culiacán I | José Alfredo Avilés López | |
| 2 | Equipo micromotor basch sin escobillas, soporte para micromotor esterilizable en vapor de agua 134° en 18 min, consola de mano con pantalla digital. | 25IV 002002401719 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 02/12/2019 | 470,180.48 | Hospital General Culiacán I | José Alfredo Avilés López | |
| 3 | Computadora de escritorio, con windows 10, core i7 de séptima generación, 1 tb de disco duro. | 25V 574000737319 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 16,197.89 | Hospital General Mazatlán | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 4 | Computadora de escritorio, con windows 10, core i7 de séptima generación, 1 tb de disco duro. | 25V 574000737419 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 16,197.89 | Hospital General Mazatlán | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 5 | Computadora de escritorio, con windows 10, core i7 de séptima generación, 1 tb de disco duro. | 25V 574000737519 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 16,197.89 | Hospital General Mazatlán | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 6 | Unidad de Aféresis. Aféresis, unidad de descripción equipo para procedimientos de aféresis terapéutica y recolección celular con programas para los siguientes procedimientos seleccionables de acuerdo a las necesidades de las unidades médicas recolección de plaquetas, concentrados de glóbulos rojos, degranulocitos, de linfocitos células base. intercambio plasmático y linfoplasmático, procesamiento de médula ósea y de células tallo periféricas. | 25V 574000324819 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 690,200.00 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 7 | Esterilizador de vapor autogenerado para laboratorio, esterilizador de vapor autogenerado para laboratorio clínico de sobremesa con capacidad de 90 a 160 litros. | 25V 574000295919 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 1,066,016.80 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 8 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000308019 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 9 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000308119 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 10 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000303219 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 11 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000303319 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 12 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000303419 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 13 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000303519 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |

| Núm. | Descripción | No. Inventario | Cuenta | Fecha | Costo Adquisición | Ubicación | Resguardante | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 14 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000303619 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 15 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000303719 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 16 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000303819 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 17 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000303919 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 18 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000304819 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 19 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000304919 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 20 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000305019 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 21 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000305119 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 22 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000305219 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 23 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000305319 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 24 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000305419 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 25 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000305519 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 26 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000305619 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 27 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000305719 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 28 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000305819 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 29 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000305919 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 30 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000306019 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 31 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000306119 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 32 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000306219 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| 33 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000306319 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |

| Núm. | Descripción | No. Inventario | Cuenta | Fecha | Costo Adquisición | Ubicación | Resguardante | Estatus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 34 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000306419 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño | Solventado en Evaluación de Respuestas. |
| Total | | | | | $3,181,290.83 | | | |

Lo anterior se plasmó en las Actas Administrativas número 011/CP.2019 y 017/CP.2019, de fechas 11 y 20 de noviembre de 2020, respectivamente.

Lo anterior, incumple lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción II, 23, 24, 28 y 33, 42 primer párrafo, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo, 5, 7, 30 último párrafo, 50, 51, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV, XVI, XVIII, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 15 fracción I, 18, 20 y 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX XIV y XVIII y 45 fracciones III, IV y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial del Estado de Sinaloa el 11 de Agosto de 2017; el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia del oficio número A00813 de fecha 28 de diciembre de 2020, mediante el cual el Director del Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal informa al Director de Atención Médica de los Servicios de Salud de Sinaloa, respecto a las tres computadoras, las cuales están asignadas al departamento de informática como apoyo al servicio de telemedicina, que de momento es un servicio que está sin operación por la pandemia de COVID-19; respecto a la unidad de aféresis, aunada a la situación de la pandemia, se está esperando que termine la vigencia del contrato celebrado con anterioridad a la puesta en operación en este edificio, (contrato número: SSS-LPIP-007-E3-2019), ya que dentro del equipamiento por el servicio integral que se licitó va incluido un equipo y reactivos para las pruebas aféresis, el cual concluye el 31 de diciembre de 2020; el esterilizador de vapor autogenerado para laboratorio está pendiente su instalación y puesta en marcha debido a que por la situación de COVID-19, las actividades se han limitado por la falta de personal, por lo que los procesos tanto en el laboratorio clínico como en el banco de sangre no se han podido completar en su totalidad; y respecto a los 27 equipos de oximetría

del pulso se encuentran en reserva, ya que ante la pandemia se limitó su uso al ser un modelo que por su tamaño y recarga de baterías ha sido poco práctico en la atención de consulta externa y atención de urgencias en casos no críticos, solventando lo relativo a los bienes del Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal; ya que justifican el hecho que los bienes se encuentren sin uso; sin embargo, respecto a los bienes del Hospital General Culiacán I no se proporcionó documentación que justifique el motivo por el cual que éstos se encuentren empaquetados y en desuso, por lo tanto, no cambia el estatus de la observación.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-221-94 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 222 Con Observación Solventada.**
Derivado de la inspección física realizada a los bienes muebles propiedad de Servicios de Salud de Sinaloa, los cuales se encuentran asignados al Centro de Trabajo denominado "Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal"; se observa que al momento de realizar la inspección física no se encontraron 07 bienes propiedad de Servicios de Salud de Sinaloa por importe de $3,720,055.74, lo anterior derivado de un inadecuado control de los activos fijos. A continuación, se detallan:

| Núm. | Descripción | No. Inventario | Cuenta | Fecha | Costo Adquisición | Ubicación | Resguardante |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000304519 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | $28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 2 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000304619 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 3 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000304719 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 4 | Oxímetro de pulso, oxímetro de pulso de mano equipo portátil o de mano no invasivo para monitorizar la saturación de oxígeno de la hemoglobina arteria. | 25V 574000307819 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 28,024.44 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 5 | Servidor, procesador intel xeon silver 4114, sistema operativo microsoft windows server con todas las licencias y permisos correspondientes, 32 gb en memoria, 1 tb de disco duro. | 25V 574000734719 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 357,408.60 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |

| Núm. | Descripción | No. Inventario | Cuenta | Fecha | Costo Adquisición | Ubicación | Resguardante |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | Esterilizador de vapor autogenerado para dental y maxilofacial. | 25V 574000381819 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 29/11/2019 | 759,040.95 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 7 | Lavadora de equipo de inhaloterapia. | 25V 574000497219 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 29/11/2019 | 2,491,508.43 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| Total | | | | | $3,720,055.74 | | |

Los activos anteriormente mencionados se encuentran pagados de la siguiente manera:

| Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | Póliza de Egresos | Transferencia/ Cheque | | | Número de cuenta/Banco | Fecha de Cobro según Estado de Cuenta Bancario | Proveedor |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe | | Número | Fecha | Importe | | | |
| FM-66786 | 26/11/2018 | $18,530,257.60 | EBH0000120 | 179247 | 19/03/2019 | $18,530,257.60 | 4056837214, HSBC México, S.A. | 19/03/2019 | Diagnóstica Comercial, S.A. de C.V. |
| 3069 | 27/12/2019 | 3,155,976 83 | EEM0000117 | CH-110 | 31/12/2019 | 3,155,976.83 | 0113363708, BBVA Bancomer, S.A. | 31/12/2019 | Equipo Médico y Consumibles de Occidente, S.A. de C.V. |
| 1655 | 29/11/2019 | 25,679,938.71 | EBH0000100 | 177346 | 05/02/2019 | 25,679,938.71 | 4056837214, HSBC México, S.A. | 05/02/2019 | Eldorado Distribuciones S.A. de C.V. |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 017/CP.2019, de fecha 20 de noviembre de 2020.

Lo anterior, incumple lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 22, 33, 42 primer párrafo, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 5, 7, 30 último párrafo, 50, 51, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV, XVI, XVIII, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 15 fracción I, 18, 20 y 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 2, 41 y 93 de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019 y Anexos; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX XIV y XVIII y 45 fracciones III, IV y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial del Estado de

Sinaloa el 11 de Agosto de 2017; el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron denuncia de hechos por el delito de robo presentada ante la Coordinación de Unidad de Atención Temprana y Primer Contacto Región Sur de la Fiscalía General del Estado de Sinaloa el día 28 de diciembre de 2020, adjuntando relación de faltantes encontrados en inventario físico practicado del 22 de junio al 10 de julio de 2020, en los cuales se asienta el robo de los bienes observados, por lo tanto, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 223 Con Observación Solventada.**

Derivado de la inspección física realizada a los bienes muebles propiedad de Servicios de Salud de Sinaloa, los cuales se encuentran asignados al Centro de Trabajo denominado "Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal", se observa que 54 bienes con valor de $17,637,184.28, los cuales no cuentan con número de inventario que identifique el bien. A continuación, se detallan:

| Núm. | Descripción | No. Inventario | Cuenta | Fecha | Costo Adquisición | Ubicación | Resguardante |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | UPS, unidad de potencia ininterrumpida. | 25V 574000734919 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | $74,771.65 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 2 | UPS, unidad de potencia ininterrumpida. | 25V 574000735019 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 74,771.65 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 3 | UPS, unidad de potencia ininterrumpida. | 25V 574000735119 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 74,771.65 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 4 | UPS, unidad de potencia ininterrumpida. | 25V 574000735219 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 74,771.65 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 5 | UPS, unidad de potencia ininterrumpida. | 25V 574000735319 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 74,771.65 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 6 | UPS, unidad de potencia ininterrumpida. | 25V 574000735419 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 74,771.65 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 7 | UPS, unidad de potencia ininterrumpida. | 25V 574000735519 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 74,771.65 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 8 | UPS, unidad de potencia ininterrumpida. | 25V 574000735619 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 74,771.65 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 9 | UPS, unidad de potencia ininterrumpida. | 25V 574000735719 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 74,771.65 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 10 | UPS, unidad de potencia ininterrumpida. | 25V 574000735819 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 74,771.65 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 11 | UPS, unidad de potencia ininterrumpida. | 25V 574000735919 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 74,771.65 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 12 | UPS, unidad de potencia ininterrumpida. | 25V 574000736019 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 74,771.65 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |

| Núm. | Descripción | No. Inventario | Cuenta | Fecha | Costo Adquisición | Ubicación | Resguardante |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 13 | UPS, unidad de potencia ininterrumpida. | 25V 574000736119 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 74,771.65 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 14 | Switch de 48 puertos gigabit ethernet poe+ 10/100/1000. | 25V 574000736219 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 139,948.20 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 15 | Switch de 48 puertos gigabit ethernet poe+ 10/100/1000. | 25V 574000736319 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 139,948.20 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 16 | Switch de 48 puertos gigabit ethernet poe+ 10/100/1000. | 25V 574000736419 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 139,948.20 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 17 | Switch de 48 puertos gigabit ethernet poe+ 10/100/1000. | 25V 574000736519 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 139,948.20 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 18 | Switch de 48 puertos gigabit ethernet poe+ 10/100/1000. | 25V 574000736619 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 139,948.20 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 19 | Switch de 48 puertos gigabit ethernet poe+ 10/100/1000. | 25V 574000736719 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 139,948.20 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 20 | Switch de 48 puertos gigabit ethernet poe+ 10/100/1000. | 25V 574000736819 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 139,948.20 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 21 | Switch de 48 puertos gigabit ethernet poe+ 10/100/1000. | 25V 574000736919 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 139,948.20 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 22 | Switch de 48 puertos gigabit ethernet poe+ 10/100/1000. | 25V 574000737019 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 139,948.20 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 23 | Switch de 48 puertos gigabit ethernet poe+ 10/100/1000. | 25V 574000737119 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 139,948.20 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 24 | Servidor, procesador intel xeon silver 4114, sistema operativo microsoft windows server con todas las licencias y permisos correspondientes, 32 gb en memoria, 1 tb de disco duro. | 25V 574000734719 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 357,408.60 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 25 | Servidor, procesador intel xeon silver 4114, sistema operativo microsoft windows server con todas las licencias y permisos correspondientes, 32 gb en memoria, 1 tb de disco duro. | 25V 574000734819 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 357,408.60 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 26 | Impresora láser monocromática. | 25V 574000737619 | Mobiliario y Equipo de Administración | 27/12/2019 | 4,854.60 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 27 | Cortadora y mezcladora de verduras con pico para verter, con tazón de acero inoxidable de 45 qts. de cap. con tapa de policarbonato y deflector para mezclar de acero inoxidable, cuchilla para cortar y mezclar, aditamento para mezclar y amasar, con timer de 5 minutos con pulso, e interruptor de arranque y paro (stop), con palanca para inclinar el tazón, motor de 5 H.P. | 25V 574000688619 | Mobiliario y Equipo de Administración | 28/11/2019 | 474,440.00 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 28 | Cocedor a gas con 3 compartimentos con correderas para charolas construido en acero inoxidable aisi-304, diseñado para trabajar a una presión de 0.42 kg/cms.2, gabinete en acero inoxidable el cual aloja el generador de vapor a gas, cada compartimento lleva una puerta flotante de acero inoxidable con cierre tipo submarino y control independiente de tiempo, se | 25V 574000688519 | Mobiliario y Equipo de Administración | 28/11/2019 | 818,095.80 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |

| Núm. | Descripción | No. Inventario | Cuenta | Fecha | Costo Adquisición | Ubicación | Resguardante |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | requiere alim. de gas y eléctrica de 120v 1 f, 60hz. | | | | | | |
| 29 | Maquina lavaplatos de capota, eléctrica, mueble y tina de lavado y calderín de 6kw. enjuague, lavado y aclarado giratorios, bomba de lavado para brazos superior e inferior., llenado automático. capacidad de la tina de lavado: 45 lts., resistencias blindadas de acero inoxidable. en la tina de lavado de 4.5 kw. control termostático de temperatura. 220v. capacidad para lavar platos de gran diámetro y bandejas de 48 x 42 mm. (no incluidas), lavado a 60°c y enjuague a 90°c. medida: 68 x 68 x 1.40 M. | 25V 574000689519 | Mobiliario y Equipo de Administración | 28/11/2019 | 89,668.00 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 30 | Procesador hobart alimentación inclinada, transmisión de engranes, motor de 1/3 h.p. 3.5 amperes, 420 revoluciones por minuto. 11 lbs por min. (5 kgs). capacidad de producción de 299 kilos por hora tolva de tamaño mediano, incluye: 6 plate-6pack-ssp, 6 discos que consiste en: 1 rebanadas 1/16, 1 rebanadas 5/32, 1 rebanadas 7/32, 1 rebanadas 3/8 y 1 corte 3/8 1 3 cubo 3/8 y 2 estantes de pared, para colocar los discos. | 25V 574000690419 | Mobiliario y Equipo de Administración | 28/11/2019 | 103,129.22 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 31 | Rebanadora hobart para uso pesado manual de 33.02 cms. la cuchilla acabada pulido, removible, para carne y vegetales agarra brazo, cubierta de seg. con afilador motor de 1/2 h.p. 5.4 amp. 120v. | 25V 574000690519 | Mobiliario y Equipo de Administración | 28/11/2019 | 131,312.00 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 32 | Maquina lavaplatos de capota, eléctrica, mueble y tina de lavado y calderín de 6kw. enjuague, lavado y aclarado giratorios, bomba de lavado para brazos superior e inferior, llenado automático. capacidad de la tina de lavado: 45 lts., resistencias blindadas de acero inoxidable. en la tina de lavado de 4.5 kw. control termostático de temperatura. 220v. capacidad para lavar platos de gran diámetro y bandejas de 48 x 42 mm. (no incluidas), lavado a 60°c y enjuague a 90°c. medida: 68 x 68 x 1.40 m. | 25V 574000689619 | Mobiliario y Equipo de Administración | 28/11/2019 | 89,668.00 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 33 | Marmita de volteo a gas marca inter incluye sistema ahorrador de gas con autoencendido electrónico, capacidad útil de 80 lts. con capacidad total de 95 lts. de tipo hemisférico con 2/3 chaqueta de vapor., la olla construida en acero inox. acabado sanitario, diseñada para trabajar a una presión de 2.1 kg/cm 2. base tubular de acero inox. con bridas para nivelar y fijar en piso. con mecanismo de volteo, se requiere alimentación de energía eléctrica de 120 v. 60 hz. mecanismo de volteo corona sinfi. | 25V 574000689719 | Mobiliario y Equipo de Administración | 28/11/2019 | 205,320.00 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 34 | Marmita de volteo a gas marca inter incluye sistema ahorrador de gas con autoencendido electrónico, capacidad útil de 80 lts. con | 25V 574000689819 | Mobiliario y Equipo de Administración | 28/11/2019 | 205,320.00 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |

| Núm. | Descripción | No. Inventario | Cuenta | Fecha | Costo Adquisición | Ubicación | Resguardante |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | capacidad total de 95 lts. de tipo hemisférico con 2/3 chaqueta de vapor., la olla construida en acero inox. acabado sanitario, diseñada para trabajar a una presión de 2.1 kg/cm2.base tubular de acero inox. con bridas para nivelar y fijar en piso. con mecanismo de volteo, se requiere alimentación de energía eléctrica de 120 v. 60 hz. mecanismo de volteo corona sinfi. | | | | | | |
| 35 | Peladora de verduras y papas eléctrico, marca hobart portátil cap. para 15-20 lbs. (9 kgs.), de papas en 1-3 minutos. construcción en acero inoxidable soldado, 115v/60/1, motor de 1/3 HP. | 25V 574000690019 | Mobiliario y Equipo de Administración | 28/11/2019 | 106,885.30 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 36 | Refractómetro y querotómetro automático. | 25V 574000074619 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 09/11/2018 | 573,620.00 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 37 | Microscopio binocular para trabajo específico inmunofluorescencia. | 25V 574000102219 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 12/11/2018 | 597,389.56 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 38 | Colposcopio. | 25V 574000078019 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 09/11/2018 | 634,206.80 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 39 | Unidad otorrinolaringológica, unidad otorrinolaringológica unidad fija integrada por aditamentos necesarios para el diagnóstico y tratamiento de problemas de oído, nariz, senos paranasales, faringe y laringe. | 25V 574000324919 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 1,276,290.00 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 40 | Osteodensitómetro, descripción: equipo de diagnóstico para medir la densidad ósea por rastreo para rastreos de fémur, columna ap, cuerpo entero, columna lateral. brazo con rotación de 140º o más. detector de doble energía de 570 elementos o más. mesa de altura motorizada de 65 cm o menos a 85 cm o más. tiempos de rastreo: de 12 seg. o menos para columna ap, de 12 seg. o menos para fémur, de 240 seg. o menos para cuerpo entero. precisión de 1.0% o menos. programa informático para cuantificación. | 25V 574000303119 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 26/11/2018 | 2,262,000.00 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 41 | Unidad de criocirugía ginecológica. | 25V 574000529219 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 28/11/2018 | 440,104.00 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 42 | Sistema de monitorización de prueba de esfuerzo cardiaco. | 25V 574000521219 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 28/11/2018 | 1,144,935.06 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 43 | Lámpara de hendidura. | 25V 574000497119 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 28/11/2018 | 612,936.58 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 44 | Esterilizador de vapor autogenerado para dental y maxilofacial. | 25V 574000381619 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 28/11/2018 | 759,040.95 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 45 | Esterilizador de vapor autogenerado para dental y maxilofacial. | 25V 574000381719 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 28/11/2018 | 759,040.95 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 46 | Lavadora extractora tipo rígida, requiere cimentación, capacidad de carga de ropa seca de 52 kgs. (114.5 lbs.), con control de 99 ciclos programables, con extracción de 100 g´s. motor con inversor electrónico, requiere agua caliente por | 25V 574000642819 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 13/09/2019 | 409,467.12 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |

| Núm. | Descripción | No. Inventario | Cuenta | Fecha | Costo Adquisición | Ubicación | Resguardante |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | suministro externo y electricidad a 200-240/60/3, dispensador de productos de 4 compartimientos y 8 señales para productos líquidos, paneles superior, frontal y laterales en acero inoxidable. | | | | | | |
| 47 | Lavadora extractora tipo rígida, requiere cimentación, capacidad de carga de ropa seca de 52 kgs. (114.5 lbs.), con control de 99 ciclos programables, con extracción de 100 g´s. motor con inversor electrónico, requiere agua caliente por suministro externo y electricidad a 200-240/60/3, dispensador de productos de 4 compartimientos y 8 señales para productos líquidos, paneles superior, frontal y laterales en acero inoxidable. | 25V 574000642919 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 13/09/2019 | 409,467.12 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 48 | Switch modular core. | 25V 574000702419 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 27/12/2019 | 1,191,611.00 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 49 | Conmutador IP. | 25V 574000702519 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 27/12/2019 | 382,947.78 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 50 | Sistema de videoconferencia de escritorio. | 25V 574000697919 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 27/12/2019 | 88,058.15 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 51 | Equipo de alta definición HD para telemedicina y videoconferencia. | 25V 574000697719 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 27/12/2019 | 195,261.41 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 52 | Equipo de alta definición HD para telemedicina y videoconferencia. | 25V 574000697819 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 27/12/2019 | 195,261.41 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 53 | Equipo de alta definición HD para telemedicina y videoconferencia. | 25V 574000697519 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 27/12/2019 | 195,261.41 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| 54 | Equipo de alta definición HD para telemedicina y videoconferencia. | 25V 574000697619 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 27/12/2019 | 195,261.41 | Hospital General Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | José Héctor Carreón Tiscareño |
| **Total** | | | | | **$17,637,184.28** | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 017/CP.2019, de fecha 20 de noviembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 17, 18, 19 fracción VII, 23, 24, 28, 33, 42, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo, 5, 7, 30 último párrafo, 50, 51, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV, XVI, XVIII, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VII, IX, XIV y XVIII y 45 fracciones III, IV y IX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación

General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial del Estado de Sinaloa el 11 de Agosto de 2017; así como lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia"; el Acuerdo por el que se emiten los Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio; y en el Acuerdo por el que se emiten las Reglas de Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, todos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron fotografías de los bienes observados, los cuales cuentan con número de inventario que los identifique; asimismo, proporcionan acta administrativa de hechos y denuncia de fechas 27 de febrero y 16 de diciembre de 2020, respectivamente, en los cuales se asienta el robo del servidor, procesador intel xeon silver, con número de inventario 25V 574000734719, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 224 Sin Observación.**

Derivado de la inspección física realizada a los bienes muebles propiedad de Servicios de Salud de Sinaloa, los cuales se encuentran asignados al Centro de Trabajo denominado "Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal", se detecta que al momento de realizar la inspección física no se ubicaron 17 bienes propiedad de Servicios de Salud de Sinaloa por un importe de $10,325,541.64; sin embargo, al respecto, se proporcionó Acta Administrativa Circunstanciada de Hechos, de fecha 19 de junio del 2019 y denuncia de hechos por el delito de robo y los que resulten ante el Ministerio Público en el Fuero Común adscrito a la Unidad del Ministerio Publico de lo Penal Especializada en Delitos Patrimoniales en Mazatlán, Sinaloa, que soporta la situación detectada. A continuación, se detallan:

| Núm. | Descripción | No. Inventario | No. Serie | Cuenta | Fecha | Costo Adquisición | Ubicación | Resguardante |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Monitor de signos vitales (avanzado). | 25V 574000086319 | M18B00970031 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/11/2018 | $853,712.44 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Dr. José Andrés García Echeagaray |
| 2 | Monitor de signos vitales (avanzado). | 25V 574000090819 | M18B00970033 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/11/2018 | 853,712.44 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Dra. Zoila Lucia Lam Cobián |
| 3 | Monitor de signos vitales (avanzado). | 25V 574000106919 | M18B00970056 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/11/2018 | 522,455.88 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Ing. José Francisco Salazar Rodríguez |
| 4 | Monitor de signos vitales (avanzado). | 25V 574000105919 | M18B00970049 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/11/2018 | 522,455.88 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Ing. José Francisco Salazar Rodríguez |
| 5 | Monitor de signos vitales (avanzado). | 25V 574000092619 | M18B00970053 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/11/2018 | 522,455.88 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Dra. Zoila Lucia Lam Cobián |

| Núm. | Descripción | No. Inventario | No. Serie | Cuenta | Fecha | Costo Adquisición | Ubicación | Resguardante |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | Monitor de signos vitales (avanzado). | 25V 574000095919 | M18B00970054 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/11/2018 | 522,455.88 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Dra. Zoila Lucia Lam Cobián |
| 7 | Monitor de signos vitales (avanzado). | 25V 574000108219 | M18B00970018 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/11/2018 | 853,712.44 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Dr. José Andrés García Echeagaray |
| 8 | Monitor de signos vitales (avanzado). | 25V 574000073119 | M18B00970022 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/11/2018 | 853,712.44 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Dra. Zoila Lucia Lam Cobián |
| 9 | Monitor de signos vitales (avanzado). | 25V 574000078419 | M18B00970024 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/11/2018 | 853,712.44 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Dr. José Andrés García Echeagaray |
| 10 | Monitor de signos vitales (avanzado). | 25V 574000097219 | M18B00970028 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/11/2018 | 853,712.44 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Dr. José Andrés García Echeagaray |
| 11 | Monitor de signos vitales (avanzado). | 25V 574000110319 | M18B00970025 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/11/2018 | 853,712.44 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Dr. José Andrés García Echeagaray |
| 12 | Monitor de signos vitales (Intermedio). | 25V 574000089219 | M18A10850039 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/12/2018 | 376,621.84 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Dr. Cesar Rafael Valdez Espinoza |
| 13 | Monitor de signos vitales (Intermedio). | 25V 574000098619 | M18A10850062 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/12/2018 | 376,621.84 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Ing. José Francisco Salazar Rodríguez |
| 14 | Monitor de signos vitales (Intermedio). | 25V 574000105019 | M18A10850064 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/12/2018 | 376,621.84 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Ing. José Francisco Salazar Rodríguez |
| 15 | Monitor de signos vitales (Intermedio). | 25V 574000069019 | M18A10850065 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/12/2018 | 376,621.84 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Ing. José Francisco Salazar Rodríguez |
| 16 | Monitor de signos vitales (Intermedio). | 25V 574000085319 | M18A10850066 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/12/2018 | 376,621.84 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Ing. José Francisco Salazar Rodríguez |
| 17 | Monitor de signos vitales (Intermedio). | 25V 574000107219 | M18A10850068 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/12/2018 | 376,621.84 | Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Ing. José Francisco Salazar Rodríguez |
| Total | | | | | | $10,325,541.64 | | |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 017/CP.2019, de fecha 20 de noviembre de 2020.

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 23, 24, 28 y 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo, 5, 7, 30 último párrafo, 50, 51, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV, XVI, XVIII, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado

de Sinaloa; 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial del Estado de Sinaloa el 11 de agosto de 2017; el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Resultado Núm. 225 Con Observación Solventada.**

Derivado de la inspección física realizada a los bienes muebles propiedad de Servicios de Salud de Sinaloa, los cuales se encuentran asignados al Centro de Trabajo denominado "Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal", se observa que al momento de realizar la inspección física 01 monitor de signos vitales, con número de inventario 25V 070001552618 y valor de $853,712.44, se encuentra dañado, y omiten proporcionar documento que aclare o justifique la situación detectada. A continuación, se detalla:

| Núm. | Descripción | No. Inventario | Número de Serie | Cuenta | Fecha | Costo Adquisición | Ubicación | Resguardante |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Monitor de Signos Vitales (avanzado). | 25V 070001552618 | M18B00970029 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14/11/2018 | $853,712.44 | Hospital general de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal | Dr. José Andrés García Echeagaray |
| Total | | | | | | $853,712.44 | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 017/CP.2019, de fecha 20 de noviembre de 2020.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19 fracción I, 23, 24, 28, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer párrafo, 5, 7, 30 último párrafo, 50, 51, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 57, 66, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, XIV, XVI, XVIII, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial del Estado de Sinaloa el 11 de Agosto de 2017; el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia del reporte de monitor dañado, de fecha 14 de julio de 2020, mediante el cual la Jefa del Servicio de Neonatología informa al Director del Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal, el daño en la pantalla del monitor de signos vitales observado, y derivado que de la inspección física se constató que, aun cuando se encuentra dañado, esto no ha delimitado su funcionamiento; por lo anterior, la observación se solventa.

## 6000 Inversión Pública

Durante el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, a Servicios de Salud de Sinaloa se le asignaron recursos de diversos Programas para ejercer en Inversión Pública, los cuáles fueron autorizados mediante convenios y oficios de autorización de inversión, mismos que fueron registrados en la cuenta 1236 Construcciones en Proceso de Bienes Propio, seleccionando para revisión un importe de $284,732,994.53, el cual se fiscalizó al 100.00%. A continuación, se detalla:

| Concepto | Universo Seleccionado | Muestra Auditada | % de la Muestra |
|---|---|---|---|
| Obra Pública | $284,732,994.53 | $284,732,994.53 | 100.00 |
| **Totales** | **$284,732,994.53** | **$284,732,994.53** | **100.00%** |

De su análisis se obtuvo lo siguiente:

### Cuotas de Recuperación y Aportación Solidaria Estatal 2019

Con fecha 28 de marzo de 2019, mediante oficio SSS/SF/000017/2019, se autoriza el techo presupuestal por un monto de $5,337,679.70 con cargo a los recursos de Cuotas de Recuperación y Aportación Solidaria Estatal 2019, para llevar a cabo la realización de estudios y proyectos denominado Estudios de pre-inversión y preparación del proyecto para las obras para el abastecimiento de agua, gas, electricidad y telecomunicaciones del Centro de Salud con Servicios Ampliados (CESSA) de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado de Sinaloa, por un importe total contratado de $5,336,301.66, el cual se fiscalizó al 100.00%; verificando que el soporte documental que integra el expediente de las obras, tuvieran anexas las solicitudes de pago elaboradas correctamente, documentación comprobatoria original y que ésta cumpliera con los requisitos fiscales que establecen los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales aplicables, que los contratos de obra se celebraran cumpliendo con lo establecido en el artículo 27 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; asimismo, se revisó que las fianzas por el anticipo y cumplimiento de los trabajos se hayan realizado de acuerdo a lo establecido en el contrato de obra pública y en las bases para concurso, además, se analizaron los reportes de

transferencias que soportan dichos pagos, y se realizó la validación de folios ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), obteniendo los siguientes resultados:

Durante el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, a los Servicios de Salud de Sinaloa se le asignaron recursos del Programa Cuotas de Recuperación y Aportación Solidaria Estatal 2019, seleccionando para revisión un importe de $5,336,301.66, el cual fue fiscalizado al 100%. A continuación, se detalla:

| No. de Obra | Oficio de Autorización de Inversión | Modalidad | Contrato | Contratista | Nombre de la Obra y/o Servicio Relacionado con la Obra Pública | Importe Autorizado | Importe Contratado más Convenio | Importe Ejercido |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 18 | SSS/SF/000017/2019 | Adjudicación directa. | SSS/SO/ADJP/001/19 | Arkitectura para la Salud, S.A. de C.V. | Estudios de pre-inversión y preparación del proyecto para las obras para el abastecimiento de agua, gas, electricidad y telecomunicaciones del CESSA de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado Sinaloa. | $5,337,679.70 | $5,336,301.66 | $5,336,301.66 |
| | | | | | | | **Total:** | **$5,336,301.66** |

**Resultado Núm. 226 Sin Observación.**

Con la revisión documental del servicio relacionado con la obra pública número 18.- Estudios de pre-inversión y preparación del proyecto para las obras para el abastecimiento de agua, gas, electricidad y telecomunicaciones del CESSA de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado Sinaloa, el cual fue adjudicado mediante el contrato número SSS/SO/ADJP/001/19, por un importe de $5,336,301.66, que forma parte de la muestra de auditoría, se determinó lo siguiente:

| Etapa del Servicio Relacionado con la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación del servicios relacionado con la obra pública. | Se verificó que la obra fuera autorizada mediante oficio número SSS/SF/000017/2019. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según Acuerdo y el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos del servicio relacionado con la obra pública. | Se constató que el servicio relacionado con la obra pública se adjudicó mediante el procedimiento de adjudicación directa, e integra el oficio de adjudicación al contratista de fecha 05 de abril de 2019. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número SSS/SO/ADJP/001/19 celebrado entre los Servicios de Salud de Sinaloa y el contratista, por un importe de $5,336,301.66 con fecha 08 de abril de 2019, el cual establece como período de ejecución del 09 al 19 de abril de 2019. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 2048376 para garantizar el cumplimiento del contrato, expedida en fecha 09 de abril de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 2048381 para garantizar los vicios ocultos, expedida en fecha 20 de abril de 2019, a favor de los Servicios de Salud de Sinaloa. |
| Pagos realizados del servicios relacionado con la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales, así como que se encontraran registrados contablemente. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

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

Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 1 tercer y cuarto párrafo, 5 primer párrafo fracción VI, 6, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 21, 30, 31, 42, 50, 51, 55, 60 tercer párrafo fracción I, 67 segundo párrafo, 85 fracciones II y III, 92, 93 y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XV, XVII, XXVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa y su Reglamento.

**Resultado Núm. 227 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental del servicio relacionado con la obra pública número 18.- Estudios de pre-inversión y preparación del proyecto para las obras para el abastecimiento de agua, gas, electricidad y telecomunicaciones del CESSA de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado Sinaloa, el cual fue adjudicado mediante el contrato número SSS/SO/ADJP/001/19, por un importe de $5,336,301.66, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019 de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
|---|
| 1) Análisis de precios unitarios base. |
| 2) Programa general de ejecución. |
| 3) Especificaciones generales y particulares. |
| 4) Presupuesto del contratista. |
| 5) Análisis de precios unitarios del contratista. |
| 6) Análisis de factor de salario real del contratista. |
| 7) Programa de obra del contratista. |
| 8) Programa de mano de obra del contratista. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 34 Bis C de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa; 11 párrafo cuarto fracción II, 26 fracciones I, y XII, 29 fracción II, 66 fracción V y 97 penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 52 Bis 10 inciso a) fracciones I, III, IX, X y XI inciso a), 79 fracciones I, II, III y V, 100 fracción VII, 101, 102 fracción IV y 104 primer párrafo del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y

VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas sexta, séptima y décima segunda del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJP/001/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-227-95 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 228 Con Observación.**
Al verificar el proceso de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y entrega-recepción del servicio relacionado con la obra pública número 18.- Estudios de pre-inversión y preparación del proyecto para las obras para el abastecimiento de agua, gas, electricidad y telecomunicaciones del CESSA de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado Sinaloa, el cual fue adjudicado mediante el contrato número SSS/SO/ADJP/001/19, por un importe de $5,336,301.66, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa lo siguiente:

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 1 | Constatar mediante inspección documental que el servicio relacionado con la obra pública que forma parte de la muestra de auditoría, esté concluido. | Se observa que el servicio relacionado con la obra pública no se encuentra terminado, presentando un avance aproximado del 00.00% y según el contrato de servicios relacionados con la obra pública número SSS/SO/ADJP/001/19, la fecha de terminación de dichos trabajos finalizó el 19 de abril de 2019, esto en relación a la inspección documental de la obra, según consta en el Acta Administrativa número 003OP/C.P. 2019 de fecha 30 de octubre de 2020. |
| 2 | Verificar que se haya dado cumplimiento al programa general de ejecución, en caso contrario, que se hayan aplicado las penas convencionales. | Se observa que no se dio cumplimiento al programa de ejecución aprobado, y no integran documentación que justifique el atraso y un desfase por 560 días, ni de haber aplicado las penas convencionales, y según el contrato de servicios relacionados con la obra pública número SSS/SO/ADJP/001/19, la fecha de terminación de dichos trabajos finalizó el 19 de abril de 2019, esto en relación a la inspección documental del expediente del servicio, según consta en el Acta Administrativa número 003OP/C.P. 2019 de fecha 30 de octubre de 2020. |
| 3 | Verificar mediante revisión documental que para que el servicio relacionado con la obra pública que se encontraba concluido, se haya elaborado la respectiva acta de entrega-recepción entre el contratista y el Ente. | Se observa que se elaboró indebidamente el acta de entrega-recepción del servicio relacionado con la obra pública entre la contratante y el contratista, ya que el servicio relacionado con la obra pública no se encuentra concluido, según consta en el Acta Administrativa número 003OP/C.P. 2019 de fecha 30 de octubre de 2020. |
| 4 | Verificar que se haya elaborado dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, el finiquito | Se observa que se elaboró indebidamente el finiquito de los trabajos, ya que el servicio relacionado con la obra pública no se encuentra |

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| | de los mismos, haciendo constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que les dio origen y el saldo resultante. | concluido, según consta en el Acta Administrativa número 003OP/C.P. 2019 de fecha 30 de octubre de 2020. |
| 5 | Constatar que el contratista se encuentre registrado en el Registro Único o Padrón de Contratistas vigente del Ente. | Se observa que el contratista no se encuentra inscrito en el Padrón de Contratistas 2017-2019. |
| 6 | Verificar que los contratos de obra pública y servicios relacionados con las mismas, se encuentren debidamente formalizados de acuerdo con la normatividad aplicable. | Se observa que el contrato no contiene los términos de referencia que detallen los servicios a entregar como son: memorias de cálculo acompañados de sus planos de proyecto. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracciones III, IV y V, 66 fracciones V, VII y XIV, 73 fracción I, 77 tercer párrafo, 78 segundo párrafo fracciones II y V, 84 primer párrafo fracción II, 86, 89, 97 penúltimo párrafo, 103 primer párrafo fracción II y 130 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 75, 84, 96, 97, 100 fracciones I, II, VI y XVI, 101, 102 fracciones V, VI, XVII, XVIII y XIX, 104, 120 y 121 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 49 fracciones III, V y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera y tercera del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJP/001/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-228-96 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 229 Con Observación.**
Con la revisión documental del servicio relacionado con la obra pública número 18.- Estudios de pre-inversión y preparación del proyecto para las obras para el abastecimiento de agua, gas, electricidad y telecomunicaciones del CESSA de Culiacán, Municipio de Culiacán, Estado Sinaloa, el cual fue adjudicado mediante el contrato número SSS/SO/ADJP/001/19, por un importe de $5,336,301.66, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que derivado de una inadecuada administración y control en la integración del expediente unitario del servicio relacionado con la obra pública, se omite integrar la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, ya que no presentan la estimación número 01

finiquito y la documentación relativa al soporte que acredita la realización de dicho servicio por un importe de $5,336,301.66, con cargo a los recursos de Cuotas de Recuperación y Aportación Solidaria Estatal 2019, que resultan de realizar el comparativo entre el importe estimado por el contratista en el ejercicio auditado y la revisión del expediente unitario del servicio relacionado con la obra pública efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 003OP/C.P. 2019 de fecha 30 de octubre de 2020, a continuación, se detalla:

El servicio relacionado con la obra pública se encuentra estimado para pago de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza de Egresos | Fecha de la Póliza | Autorización de Pago | Importe | Cuenta | Banco | Cheque | Fecha en que se Giró el Cheque | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Finiquito | EEM0000119 | 31/12/2019 | 23228 | $5,336,301.66 | 113363708 | BBVA Bancomer S.A. | 112 | 31/12/2019 | No se cobró en el ejercicio auditado. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 94 fracciones III, VIII, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 18 fracción IV, 66 fracciones V y XV, 78 segundo párrafo fracciones II, III y V, 79, 86 primer párrafo, 89 y 103 fracciones II y IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 97, 100 fracciones I, VI, VII, IX, XV y XVI, 101, 102 fracciones V, X, XI y XIX, 104, 117 y 118 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa; 41 fracciones III, VIII y XVIII y 49 fracciones III, V, VI y VII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" No. 048 el día 22 de abril de 2015; así como lo señalado en las cláusulas primera, tercera y séptima del contrato de obra pública número SSS/SO/ADJP/001/19.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-229-97 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse a un importe de $5,336,301.66, debido a que la estimación número 01 finiquito no se cobró en el ejercicio auditado.**

## Sistema de Protección Social en Salud - Fondo de Previsión Presupuestal, Sub-Subcuenta de Infraestructura Física del Estado de Sinaloa

Con fechas 25 de octubre de 2017 y 25 de octubre de 2018, el Ejecutivo Federal, la Secretaría de Salud y Servicios de Salud de Sinaloa, celebraron Convenios de Colaboración con cargo a los Recursos de Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud, para llevar a cabo la obra Sustitución del Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal del Estado de Sinaloa, por importes de $492,454,252.60 y $92,903,354.20, respectivamente, los cuales fueron autorizados por el Comité Técnico del Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud, según Acuerdos E.III.29/1017 y E.VIII.87/1018, en Tercera y Octava Sesión Extraordinaria de fechas 13 de octubre de 2017 y 05 de octubre de 2018, con cargo al Fondo de Previsión Presupuestal, Sub-subcuenta Infraestructura Física al Estado de Sinaloa.

Del importe asignado en los convenios detallados anteriormente para la ejecución de las obras a través de la Secretaría de Obras Públicas, se contrató un importe de $585,355,991.74, el cual fue fiscalizado al 100.00%, realizado pagos durante el ejercicio 2018 por un importe de $299,118,219.70 y durante el ejercicio 2019 se realizaron pagos por importe de $279,396,692.87. A continuación, se detallan:

| Número | Modalidad | Contrato | Contratista y/o Empresa | Concepto de la Obra | Importe Total contratado | Importe Ejercido en 2018 | Importe Ejercido en 2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Licitación Pública | CONT-SOP-LP-HG-348-2017 | Ingeniería y Control de Proyectos, S.A. de C.V | Sustitución del Hospital General de Mazatlán, Dr. Martiniano Carvajal, ubicado en la ciudad y Puerto de Mazatlán, Municipio de Mazatlán, Estado de Sinaloa, México. | $475,988,730.58 | $299,118,219.70 | $279,396,692.87 |
| | | CONV-MM-01-2018-C348-2017 | | | 92,903,354.20 | | |
| | | CONV-MM-02-2019-C348-2017 | | | 16,463,906.96 | | |
| **Total** | | | | | **$585,355,991.74** | **$299,118,219.70** | **$279,396,692.87** |

Del contrato citado en el cuadro anterior, se procedió a analizar el soporte documental que integra el expediente de las obras, se verificó que las solicitudes de pago se encontraran elaboradas correctamente, que tuvieran anexa la documentación comprobatoria original y que ésta cumpliera con los requisitos fiscales que establecen los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales aplicables, que los contratos de obra se celebraran cumpliendo con lo establecido en el artículo 27 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; asimismo, se revisó que las fianzas por el anticipo y cumplimiento de los trabajos se hayan realizado de acuerdo a lo establecido en el contrato de obra pública y en las bases para concurso, además, se analizaron los reportes de transferencias que soportan dichos pagos, y se realizó selectivamente la validación de folios ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), obteniendo los siguientes resultados:

**Resultado Núm. 230 Sin Observación.**

Con la revisión física y documental de la obra número 19.- Sustitución del Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal, ubicado en la ciudad y puerto de Mazatlán, Municipio de Mazatlán, Estado de Sinaloa, misma que fue autorizada por el Comité Técnico del Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud, según Acuerdos E.III.29/1017 y E.VIII.87/1018, en Tercera y Octava Sesión Extraordinaria de fechas 13 de octubre de 2017 y 05 de octubre de 2018, la cual fue adjudicada a la empresa Ingeniería y Control de Proyectos, S.A. de C.V., mediante contrato número CONT-SOP-LP-HG-348-2017, por importe de $475,988,730.58, por el cual se elaboraron los Convenios de Aumento de Monto números CONV-MM-01-2018-C348-2018 por un importe de $92,903,354.20 y CONV-MM-02-2019-C348-2017 por importe de $16,463,906.96, generando un importe total contratado de $585,355,991.74, del cual al 31 de diciembre de 2018, se ejerció un importe de $299,118,219.70 y al 31 de diciembre de 2019, se ejerció un importe de $279,396,692.87. A continuación, se detallan los procedimientos realizados:

| Etapa de la Obra Pública | Descripción del Resultado |
|---|---|
| Planeación, programación y presupuestación de la obra pública. | Se verificó que la obra fue autorizada por el Comité Técnico del Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud, según Acuerdos E.III.29/1017 y E.VIII.87/1018, en Tercera y Octava Sesión Extraordinaria de fechas 13 de octubre de 2017 y 05 de octubre de 2018. |
| | Se efectuó comparativo entre el importe autorizado según oficio de autorización de inversión contra el importe contratado en la obra. |
| Adjudicación de contratos de obra pública. | Se constató que la obra se adjudico mediante el procedimiento de licitación pública, e integra el acta de fallo de fecha 23 de noviembre de 2017. |
| | Se constató que su ejecución se encuentra amparada en el contrato número CONT-SP-LP-HG-348-2017 celebrado entre la Secretaría de Obras Públicas y el contratista por un importe de $475,988,730.58 con fecha 24 de noviembre de 2017, el cual establece como período de ejecución del 04 de diciembre de 2017 al 31 de diciembre de 2018. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 2149540 para garantizar anticipo otorgado, expedida en fecha 24 de noviembre de 2017, a favor de la Secretaría de Administración y Finanzas del Estado de Sinaloa y/o Secretaría de Obras Públicas. |
| | Se constató que el contratista otorgó la fianza número 2149554 para garantizar el cumplimiento y vicios ocultos, expedida en fecha 24 de noviembre de 2017, a favor de la Secretaría de Administración y Finanzas del Estado de Sinaloa y/o Secretaría de Obras Públicas. |
| | Se constató que el contratista otorgó la modificación de la fianza número 2149554 para garantizar el cumplimiento y vicios ocultos del contrato, por el caso de la celebración de convenios modificatorios de monto, expedida en fecha 01 de marzo de 2019, a favor de la Secretaría de Administración y Finanzas del Estado de Sinaloa y/o Secretaría de Obras Públicas. |
| Ejecución de la obra pública. | Se constató que la obra se encuentra operando. |
| | Se constató que se elaboró convenio de diferimiento de plazo número CONV-DPE-01-2018-C348-2017 de fecha 12 de marzo de 2018, estableciendo como periodo de ejecución del 10 de marzo de 2018 al 06 de abril de 2019. |
| | Se constató que se elaboró convenio modificatorio de monto número CONV-MM-01-2018-C348-2017 de fecha 24 de octubre de 2018, por un importe de $92,903,354.20. |
| | Se constató que se elaboró un segundo convenio modificatorio de monto número CONV-MM-02-2019-C-348-2017 de fecha 01 de marzo de 2019, por un importe de $16,463,906.96. |
| Pagos realizados de la obra pública. | Se verificó que los pagos realizados al contratista se encuentran amparados con documentación comprobatoria que reúnen los requisitos fiscales y legales establecidos en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones fiscales y legales. |
| | Se realizó un comparativo entre el importe contratado en la obra contra el importe devengado. |

**Obteniendo resultado sin observación.**

Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 34, 42 primer párrafo, 43, 44, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5, 55, 82, 83 y 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 64 y 66 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 5, 16 segundo párrafo, 17 fracción IV, 42, 50, 55 primer y segundo párrafos, 56 primer párrafo, 57 primer y segundo párrafos, 60, 92, 93 primer párrafo y 94 fracciones III, IV, VI, VII, VIII, IX, XVII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 52 fracción VII del Reglamento Interior de la Secretaría de Administración y Finanzas publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 22 de fecha 16 de febrero de 2018; en el cumplimiento con las etapas de planeación, programación, presupuestación, adjudicación de contratos y ejecución de la obra pública, de conformidad con la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento.

**Resultado Núm. 231 Con Observación.**

Al efectuar la revisión documental de la obra número 19.- Sustitución del Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal, ubicado en la ciudad y puerto de Mazatlán, Municipio de Mazatlán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número CONT-SP-LP-HG-348-2017, por un importe de $475,988,730.58, convenio número CONV-MM-01-2018-C348-2017 por un importe de $92,903,354.20 y convenio número CONV-MM-02-2019-C-348-2017 por un importe de $16,463,906.96, generando un total de $585,355,991.74, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que el expediente unitario no se encuentra integrado de forma completa en el momento de la ejecución de la auditoría, mismo que la entidad debe conservar de manera ordenada y sistemática conteniendo toda la documentación física e información electrónica de los actos y los contratos de obra pública, ya que se omite incluir en el mismo la documentación que a continuación se detalla y que consta en el Acta Administrativa número 001OP/C.P. 2019 de fecha 20 de octubre de 2020.

| Documentación Faltante |
|---|
| 1) Análisis de precios unitarios base. |
| 2) Acta de entrega-recepción entre el ente y el contratista. |
| 3) Acta de entrega-recepción entre el ente y el organismo operador. |
| 4) Finiquito de obra. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 83 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 21 fracción XII, 64 primero, segundo y tercer párrafos de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 24 fracción I, 107, 164, 166, 168 y 167 del

Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; así como lo señalado en las cláusulas décima tercera y vigésima segunda del contrato de obra pública número CONT-SP-LP-HG-348-2017.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-231-98 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 232 Con Observación.**
Al verificar el proceso de planeación, programación, presupuestación, contratación, ejecución y entrega-recepción de la obra número 19.- Sustitución del Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal, ubicado en la ciudad y puerto de Mazatlán, Municipio de Mazatlán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número CONT-SP-LP-HG-348-2017, por un importe de $475,988,730.58, convenio número CONV-MM-01-2018-C348-2017 por un importe de $92,903,354.20 y convenio número CONV-MM-02-2019-C-348-2017 por un importe de $16,463,906.96, generando un total de $585,355,991.74, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa lo siguiente:

| Número | Actividad | Observación |
|---|---|---|
| 1 | Verificar que la documentación de las propuestas técnica y económica del contratista ganador se integre con la documentación que se indica en las bases del concurso. | Se observa que la propuesta debió de haber sido desechada ya que en el documento TE-22 "Análisis, cálculo e integración de los costos indirectos" se incluye el 5 al millar por concepto de "Servicio de inspección y vigilancia" debiendo ser considerado como cargos adicionales, tal y como lo establece la normatividad aplicable. |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 191 primer párrafo de la Ley Federal de Derechos; 38 primero y quinto párrafos de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 63 último párrafo, 185 segundo párrafo, 211, 213 y 220 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; así como lo señalado en el apartado 4.2.3 documentos TE-22, TE-25 y TE-26 y apartado 5.3 numerales 22, 44 y 48 de las Bases de Licitación Pública Nacional número LO-925004998-E128-2017.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-232-99 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades

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

**Resultado Núm. 233 Con Observación.**

Con la revisión física y documental de la obra número 19.- Sustitución del Hospital General de Mazatlán Dr. Martiniano Carvajal, ubicado en la ciudad y puerto de Mazatlán, Municipio de Mazatlán, Estado de Sinaloa, la cual fue adjudicada mediante el contrato número CONT-SP-LP-HG-348-2017, por un importe de $475,988,730.58, convenio número CONV-MM-01-2018-C348-2017 por un importe de $92,903,354.20 y convenio número CONV-MM-02-2019-C-348-2017 por un importe de $16,463,906.96, generando un total de $585,355,991.74, que forma parte de la muestra de auditoría, se observa que existen irregularidades en la obra por un importe de $2,006,970.57, derivado de una inadecuada supervisión de la obra, se autorizaron para pago las estimaciones número 17, 18, 21, 31, 34 y 37, mismas que incluyen volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso por un importe de $609,785.59 y volúmenes de conceptos de obra pagados ejecutados que no cumplen con las especificaciones de construcción de la obra por un importe de $1,397,184.98, con cargo a los recursos del Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud, que resultan de realizar el comparativo entre el importe pagado al contratista en el ejercicio auditado y el levantamiento físico efectuado durante la auditoría que nos ocupa, según consta en el Acta Administrativa número 001C/C.P. 2019 de fecha 06 de noviembre de 2020, a continuación, se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Pagada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| E1 | HOSPITAL. | | | | | | | |
| P26 | TELEVISIÓN Y CCTV. | | | | | | | |
| P26S13 | EQUIPO. | | | | | | | |
| HGMAZ2273A | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PANTALLA LED DE 42 PULGADAS DIAGONALES, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, CONEXIÓN Y PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 30.00 | 25.00 | 5.00 | $18,153.10 | $90,765.50 | 21 |
| E4 | GASES MEDICINALES. | | | | | | | |
| P27 | INSTALACIONES ESPECIALES. | | | | | | | |
| P27S29 | PANEL INDIVIDUAL PRUEBAS DE PANEL INDIVIDUAL. | | | | | | | |
| HGMAZ2071 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE: INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A | PZA | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 843,238.35 | 843,238.35 | 14 Y 17 |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Pagada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | OBRA, ACARREO, PRUEBA, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA EN CUALQUIER NIVEL. SUMINISTRO E INSTALACIÓN SISTEMA DE VACÍO PARA EVACUACIÓN DE GASES ANESTÉSICOS(WAGD) DÚPLEX MCA. BEACON MEDAES SIMILAR O EQUIVALENTE DEBE CONTAR CON MOTORES DE 2 HP. CADA MOTOR DEBE SER DE OPERACIÓN CONTINUA, A PRUEBA DE GOTEO FACTOR DE SERVICIO 1.15, 460 V, 60 HZ 3 FASES. PARA ABASTECER 15.62 CFM @19 MM/HG A 2150 MSNM. EL PAQUETE COSISTE DE DOS BOMBAS LIBRES DE ACEITE, PANEL DE CONTROL Y TANQUE RECEPTOR. EL SISTEMA DEBE CONTAR CON UN MANIFOLD COMÚN DE ENTRADA AL TANQUE. EL TANQUE DEBE CONTAR CON EL ESTAMPADO ASME Y TENER SISTEMA DE BAYPASS DE TRES VÁLVULAS PARA PERMITIR DRENAR EL TANQUE SIN INTERRUMPIR EL SERVICIO DE VACÍO Y DEBE CONTAR CON DREN MANUAL. EL SISTEMA DEBE SER COMPLETAMENTE PROBADO. EL SISTEMA DEBE CUMPLIR CON LA NFPA 99C. CADA BOMBA DEBE CONTAR CON MANGUERAS FLEXIBLES, VÁLVULA DE AISLAMIENTO Y VÁLVULA CHECK. LA TUBERÍA Y CONEXIONES DE INTERCONEXIÓN SERÁN DE FIERRO GALVANIZADO. | | | | | | | |
| **E11** | **DETECCIÓN DE INCENDIOS.** | | | | | | | |
| **P36** | **DETECCIÓN DE HUMO Y SISTEMA CONTRA INCENDIO.** | | | | | | | |
| **P36S12** | **TOMA SIAMESA Y GABINETES.** | | | | | | | |
| HGMAZ1700 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE GABINETE CONTRA INCENDIO DE LÁMINA NEGRA CAL.20, INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, PRUEBA DE EQUIPO Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA EN CUALQUIER NIVEL. PARA EMPOTRAR DE 88 X 21 X 85 CM. PUERTA Y VIDRIO DE 2 MM. DE ESPESOR, CON CHAPA Y PINTURA ANTICORROSIVA, EQUIPO COMPLETO CON EXTINGUIDOR, VÁLVULA ANGULAR DE 50 MM. DE DIÁMETRO Y MANGUERA DE 30 M. CON CHIFLÓN. | PZA | 40.00 | 35.00 | 5.00 | 2,658.51 | 13,292.55 | 31 Y 37 |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Pagada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | | | | | | Subtotal | $947,296.40 | |
| | | | | | | IVA | 151,567.42 | |
| | | | | | | Total | $1,098,863.82 | |

Cabe señalar que de la cantidad de 1.00 pieza del concepto de obra con clave número HGMAZ2071, durante el ejercicio fiscal 2019 se pagó la cantidad de 0.50 pieza, en la estimación número 17, a continuación se detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Pagada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| E1 | HOSPITAL. | | | | | | | |
| P26 | TELEVISIÓN Y CCTV. | | | | | | | |
| P26S13 | EQUIPO. | | | | | | | |
| HGMAZ2273A | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PANTALLA LED DE 42 PULGADAS DIAGONALES, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, CONEXIÓN Y PRUEBAS, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA EN CUALQUIER NIVEL. | PZA | 30.00 | 25.00 | 5.00 | $18,153.10 | $90,765.50 | 21 |
| E4 | GASES MEDICINALES. | | | | | | | |
| P27 | INSTALACIONES ESPECIALES. | | | | | | | |
| P27S29 | PANEL INDIVIDUAL PRUEBAS DE PANEL INDIVIDUAL. | | | | | | | |
| HGMAZ2071 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE: INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, PRUEBA, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA EN CUALQUIER NIVEL. SUMINISTRO E INSTALACIÓN SISTEMA DE VACÍO PARA EVACUACIÓN DE GASES ANESTÉSICOS(WAGD) DÚPLEX MCA. BEACON MEDAES SIMILAR O EQUIVALENTE DEBE CONTAR CON MOTORES DE 2 HP. CADA MOTOR DEBE SER DE OPERACIÓN CONTINUA, A PRUEBA DE GOTEO FACTOR DE SERVICIO 1.15, 460 V, 60 HZ 3 | PZA | 0.50 | 0.00 | 0.50 | 843,238.35 | 421,619.18 | 17 |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados en Exceso | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clave | Concepto | Unidad | Cantidad Pagada | Cantidad Verificada | Diferencia | Precio Unitario | Importe Observado | Estimación |
| | FASES. PARA ABASTECER 15.62 CFM @19 MM/HG A 2150 MSNM. EL PAQUETE COSISTE DE DOS BOMBAS LIBRES DE ACEITE, PANEL DE CONTROL Y TANQUE RECEPTOR. EL SISTEMA DEBE CONTAR CON UN MANIFOLD COMÚN DE ENTRADA AL TANQUE. EL TANQUE DEBE CONTAR CON EL ESTAMPADO ASME Y TENER SISTEMA DE BAYPASS DE TRES VÁLVULAS PARA PERMITIR DRENAR EL TANQUE SIN INTERRUMPIR EL SERVICIO DE VACÍO Y DEBE CONTAR CON DREN MANUAL. EL SISTEMA DEBE SER COMPLETAMENTE PROBADO. EL SISTEMA DEBE CUMPLIR CON LA NFPA 99C. CADA BOMBA DEBE CONTAR CON MANGUERAS FLEXIBLES, VÁLVULA DE AISLAMIENTO Y VÁLVULA CHECK. LA TUBERÍA Y CONEXIONES DE INTERCONEXIÓN SERÁN DE FIERRO GALVANIZADO. | | | | | | | |
| **E11** | **DETECCIÓN DE INCENDIOS.** | | | | | | | |
| **P36** | **DETECCIÓN DE HUMO Y SISTEMA CONTRA INCENDIO.** | | | | | | | |
| **P36S12** | **TOMA SIAMESA Y GABINETES.** | | | | | | | |
| HGMAZ1700 | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE GABINETE CONTRA INCENDIO DE LÁMINA NEGRA CAL.20, INCLUYE; CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, TRAZO, FIJACIÓN, NIVELACIÓN, PRUEBA DE EQUIPO Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA EN CUALQUIER NIVEL. PARA EMPOTRAR DE 88 X 21 X 85 CM. PUERTA Y VIDRIO DE 2 MM. DE ESPESOR, CON CHAPA Y PINTURA ANTICORROSIVA, EQUIPO COMPLETO CON EXTINGUIDOR, VÁLVULA ANGULAR DE 50 MM. DE DIÁMETRO Y MANGUERA DE 30 M. CON CHIFLÓN. | PZA | 40.00 | 35.00 | 5.00 | 2,658.51 | 13,292.55 | 31 Y 37 |
| | | | | | | **Subtotal** | **$525,677.23** | |
| | | | | | | **IVA** | **84,108.36** | |
| | | | | | | **Total** | **$609,785.59** | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados Ejecutados que no Cumplen con las Especificaciones de Construcción de la Obra | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Clave** | **Concepto** | **Unidad** | **Cantidad Pagada** | **Precio Unitario** | **Importe Observado** | **Estimación** |
| **E1** | **HOSPITAL.** | | | | | |
| **P20S90** | **CANALIZACIÓN.** | | | | | |
| HGMAZ1001 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE UNIDAD DE ILUMINACIÓN Y POSTE CÓNICO DE SECCIÓN CIRCULAR CONSTRUIDO EN UNA SOLA PIEZA EN LÁMINA DE ACERO CALIBRE 115AE1010 CON REGISTRO DE 100 X 65 MM. COLOCADO A 400 MM. DE LA BASE CON TAPA ATORNILLADA, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, CONEXIÓN Y PRUEBA, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. LUMINARIO CON LÁMPARA DE LED PARA VIALIDADES Y ESTACIONAMIENTO OPERA CON MÓDULOS DE LED DE 90W, DRIVER ELECTRÓNICO MONTAJE EN POSTE DE 9.0M DE ALTURA, CON UN BRAZO DE 1.2 X 0.5M. ILINSA | PZA | 11.00 | $17,479.65 | $192,276.15 | 18 |
| **P20S97** | **VARIOS ELÉCTRICOS.** | | | | | |
| HGMAZ1084 | ELEVADOR ELÉCTRICO DE TRANSPORTACIÓN VERTICAL, CON MAQUINA TIPO TRACCIÓN, SIN CUARTO DE MÁQUINAS, SIN Ó CON ENGRANES, (DE ACUERDO A LA ESPECIFICACIÓN PARTICULAR DE CADA PROYECTO), CON VELOCIDAD DE OPERACIÓN DE 1.0 M/SEG. NÚMERO DE ARRANQUES ENTRE 180 A 240 POR HR, CON TOLERANCIA EN AUTONIVELACIÓN DE 0.3 CM. PARA OPERAR CON ENERGÍA ELÉCTRICA A 480 V., 3F., 60 CICLOS. ALIMENTACIÓN EN CORRIENTE ALTERNA, CON CONTROL A BASE DE MICROPROCESADOR DE VOLTAJE Y FRECUENCIA VARIABLE. CONTARÁ CON RIELES DE ACERO CON SUPERFICIES CEPILLADAS ESPECIALES PARA ELEVADOR Y CONTRAPESO CON LOS ADITAMENTOS NECESARIOS, CABLES DE SUSPENSIÓN Y TRACCIÓN DE DISEÑO ESPECIAL PARA ELEVADORES. LAS DIMENSIONES DE CUBO Y RECORRIDO DEBERÁN SER CORROBORADAS FÍSICAMENTE POR EL PROVEEDOR DIRECTAMENTE EN LA UNIDAD. LOS PASOS PARA INSTALACIONES Y LAS ÁREAS DE VENTILACIÓN SERÁN DEFINIDOS DIRECTAMENTE EN OBRA DE ACUERDO A LO SOLICITADO POR EL PROVEEDOR QUE REALICE EL SUMINISTRO. TIPO MONTACAMAS, SIN ENGRANES, DE 1950 KG, CON PUERTAS DE APERTURA CENTRAL PREFERENTEMENTE, DE 1.30 M DE ANCHO X 2.00 A 2.10 M CON GARANTÍA Y MANTENIMIENTO INCLUIDO POR DOS AÑOS A PARTIR DE SU PUESTA EN OPERACIÓN. PARA EL SERVICIO DE QUIRÓFANOS Y HOSPITALIZACIÓN; CON ANCHO DE CUBO MÍNIMO DE 1.60 M CON 4 PARADAS FRONTALES PARA 1 RECORRIDO APROXIMADO DE 13.50 M, CON MOTOR ELÉCTRICO DE 5.7 A 6.6 KW 480V, 3F, 60HZ, Y MICROPROCESADOR DE VOLTAJE, FRECUENCIA VARIABLE. | PZA | 1.00 | 2,024,387 32 | 2,024,387 32 | 14 Y 34 |
| | | | | **Subtotal** | **$2,216,663.47** | |
| | | | | **IVA** | **354,666.16** | |
| | | | | **Total** | **$2,571,329.63** | |

Cabe señalar que de la cantidad de 1.00 pieza del concepto de obra con clave número HGMAZ1084, durante el ejercicio fiscal 2019 se pagó la cantidad de 0.50 pieza, en la estimación número 34, a continuación de detalla:

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados Ejecutados que no Cumplen con las Especificaciones de Construcción de la Obra | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Clave** | **Concepto** | **Unidad** | **Cantidad Pagada** | **Precio Unitario** | **Importe Observado** | **Estimación** |
| **E1** | **HOSPITAL.** | | | | | |

| Volúmenes de Conceptos de Obra Pagados Ejecutados que no Cumplen con las Especificaciones de Construcción de la Obra | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Clave** | **Concepto** | **Unidad** | **Cantidad Pagada** | **Precio Unitario** | **Importe Observado** | **Estimación** |
| **P20S90** | **CANALIZACIÓN.** | | | | | |
| HGMAZ1001 | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE UNIDAD DE ILUMINACIÓN Y POSTE CÓNICO DE SECCIÓN CIRCULAR CONSTRUIDO EN UNA SOLA PIEZA EN LÁMINA DE ACERO CALIBRE 115AE1010 CON REGISTRO DE 100 X 65 MM. COLOCADO A 400 MM. DE LA BASE CON TAPA ATORNILLADA, INCLUYE: CARGO DIRECTO POR EL COSTO DE MANO DE OBRA Y MATERIALES REQUERIDOS, FLETE A OBRA, ACARREO, CONEXIÓN Y PRUEBA, LIMPIEZA Y RETIRO DE SOBRANTES FUERA DE OBRA, EQUIPO DE SEGURIDAD, INSTALACIONES ESPECÍFICAS, DEPRECIACIÓN Y DEMÁS CARGOS DERIVADOS DEL USO DE EQUIPO Y HERRAMIENTA, EN CUALQUIER NIVEL. LUMINARIO CON LÁMPARA DE LED PARA VIALIDADES Y ESTACIONAMIENTO OPERA CON MÓDULOS DE LED DE 90W, DRIVER ELECTRÓNICO MONTAJE EN POSTE DE 9.0M DE ALTURA, CON UN BRAZO DE 1.2 X 0.5M. ILINSA. | PZA | 11.00 | $17,479.65 | $192,276.15 | 18 |
| **P20S97** | **VARIOS ELÉCTRICOS.** | | | | | |
| HGMAZ1084 | ELEVADOR ELÉCTRICO DE TRANSPORTACIÓN VERTICAL, CON MAQUINA TIPO TRACCIÓN, SIN CUARTO DE MÁQUINAS, SIN Ó CON ENGRANES, (DE ACUERDO A LA ESPECIFICACIÓN PARTICULAR DE CADA PROYECTO), CON VELOCIDAD DE OPERACIÓN DE 1.0 M/SEG. NÚMERO DE ARRANQUES ENTRE 180 A 240 POR HR., CON TOLERANCIA EN AUTONIVELACIÓN DE 0.3 CM. PARA OPERAR CON ENERGÍA ELÉCTRICA A 480 V., 3F., 60 CICLOS. ALIMENTACIÓN EN CORRIENTE ALTERNA, CON CONTROL A BASE DE MICROPROCESADOR DE VOLTAJE Y FRECUENCIA VARIABLE. CONTARÁ CON RIELES DE ACERO CON SUPERFICIES CEPILLADAS ESPECIALES PARA ELEVADOR Y CONTRAPESO CON LOS ADITAMENTOS NECESARIOS, CABLES DE SUSPENSIÓN Y TRACCIÓN DE DISEÑO ESPECIAL PARA ELEVADORES. LAS DIMENSIONES DE CUBO Y RECORRIDO DEBERÁN SER CORROBORADAS FÍSICAMENTE POR EL PROVEEDOR DIRECTAMENTE EN LA UNIDAD. LOS PASOS PARA INSTALACIONES Y LAS ÁREAS DE VENTILACIÓN SERÁN DEFINIDOS DIRECTAMENTE EN OBRA DE ACUERDO A LO SOLICITADO POR EL PROVEEDOR QUE REALICE EL SUMINISTRO. TIPO MONTACAMAS, SIN ENGRANES, DE 1950 KG, CON PUERTAS DE APERTURA CENTRAL PREFERENTEMENTE, DE 1.30 M DE ANCHO X 2.00 A 2.10 M CON GARANTÍA Y MANTENIMIENTO INCLUIDO POR DOS AÑOS A PARTIR DE SU PUESTA EN OPERACIÓN. PARA EL SERVICIO DE QUIRÓFANOS Y HOSPITALIZACIÓN; CON ANCHO DE CUBO MÍNIMO DE 1.60 M CON 4 PARADAS FRONTALES PARA 1 RECORRIDO APROXIMADO DE 13.50 M, CON MOTOR ELÉCTRICO DE 5.7 A 6.6 KW 480V, 3F, 60HZ, Y MICROPROCESADOR DE VOLTAJE, FRECUENCIA VARIABLE. | PZA | 0.50 | 2,024,387 32 | 1,012,193 66 | 34 |
| | | | | **Subtotal** | **$1,204,469.81** | |
| | | | | **IVA** | **192,715.17** | |
| | | | | **Total** | **$1,397,184.98** | |

Cabe señalar que en el concepto de obra con clave número "HGMAZ1001.- Suministro e instalación de unidad de iluminación y poste cónico de sección circular" se observa que no cumplió con las especificaciones de construcción, ya que no cuentan con poste de 9.0 metros de altura, ni con un brazo 1.2 X 0.50 m. como lo marca la descripción de dicho concepto; y en el concepto de obra con clave número "HGMAZ1084.- Elevador eléctrico de transportación vertical" se observa que no cumplió con las especificaciones de construcción,

debido a que presenta una menor capacidad de carga y menores dimensiones que las marcadas en la descripción del concepto, a continuación se detalla:

Los conceptos observados se pagaron de la siguiente manera:

| Estimación | Póliza | Fecha de Póliza | Importe | Banco | Cuenta | Cheque/SPEI | Fecha de Cobro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Estimación 17 | EBH0000107 | 05/02/2019 | $5,672,414.90 | HSBC México, S.A. | 4056837214 | Transferencia 13207 | 05/02/2019 |
| Estimación 18 | EBH0000105 | 05/02/2019 | 7,437,446.42 | | | Transferencia 13204 | 05/02/2019 |
| Estimación 21 | EBH0000118 | 15/03/2019 | 6,915,966.77 | | | cheque1147 | 19/03/2019 |
| Estimación 31 | EBH0000130 | 30/05/2019 | 2,575,171.83 | | | cheque 1157 | 03/06/2019 |
| Estimación 34 | EBH0000127 | 30/05/2019 | 12,357,061.09 | | | cheque 1154 | 03/06/2019 |
| Estimación 37 | EBH0000169 | 08/07/2019 | 7,996,515.67 | | | cheque 1196 | 09/07/2019 |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 primer párrafo, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción V, 40 y 49 primer y segundo párrafo de la Ley de Coordinación Fiscal; 82, 83 y 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 46 fracciones VII y XII y segundo párrafo, 53 primer párrafo, 54 primer y segundo párrafo y 55 segundo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; 112 primer párrafo, 113 fracciones I, VI, IX, XIV y XVI, 114, 115 fracciones V, X, XI, XVII y XIX, 127 primer párrafo, 130 fracción I y 131 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; así como lo señalado en las cláusulas sexta, décima segunda y vigésima tercera del contrato de obra pública número CONT-SP-LP-HG-348-2017.

AECF-EPE-0072020-2019-PO-233-13 **Pliego de Observaciones.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, emite el pliego de observaciones por un monto de $2,006,970.57 (dos millones seis mil novecientos setenta pesos 57/100 M.N.), atendiendo a que del resultado de la revisión se presume un daño o perjuicio, o ambos, a la Hacienda Pública Federal, por haber realizado pagos con recursos del Fideicomiso del Sistema de Protección Social en Salud, por volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso y volúmenes de conceptos de obra pagados ejecutados que no cumplen con las especificaciones de construcción de la obra.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-233-100 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades

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

**Resultado Núm. 234 Con Observación.**

Se verificó el soporte documental que integra el expediente unitario de la obra número 19.- Sustitución del Hospital General de Mazatlán, Dr. Martiniano Carvajal, ubicado en la ciudad y Puerto de Mazatlán, Municipio de Mazatlán, Estado de Sinaloa, México, la cual fue adjudicada a la empresa Ingeniería y Control de Proyectos, S.A. de C.V., mediante contrato número CONT-SOP-LP-HG-348-2017, observándose que existen 42 Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) impresos, los cuales el contratista timbró ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT), por el importe neto a recibir, debiendo ser por el importe total del Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) un importe menor al importe total de la estimación. A continuación, se detallan:

| Número | Póliza de Diario | | | Póliza de Egreso | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) | | | Concepto | Importe Timbrado al SAT | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Número | Fecha | Importe Devengado | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe Total | | | |
| 1 | DDL0000008 | 05/02/2019 | $4,988,970.19 | EBH0000108 | 05/02/2019 | $4,945,961.83 | ICP 1135 | 17/10/2018 | $4,988,970.19 | Estimación 16 | $4,945,961.83 | $43,008.36 |
| 2 | DDL0000007 | 05/02/2019 | 5,672,414.90 | EBH0000107 | 05/02/2019 | 5,623,514.77 | ICP 1145 | 30/10/2018 | 5,672,414.90 | Estimación 17 | 5,623,514.77 | 48,900.13 |
| 3 | DDL0000004 | 05/02/2019 | 7,437,446.42 | EBH0000105 | 05/02/2019 | 7,373,330.51 | ICP 1154 | 14/11/2018 | 7,437,446.42 | Estimación 18 | 7,373,330.51 | 64,115.91 |
| 4 | DDL0000006 | 05/02/2019 | 12,201,102.68 | EBH0000106 | 05/02/2019 | 12,095,920.77 | ICP 1155 | 16/11/2018 | 12,201,102.68 | Estimación 19 | 12,095,920.77 | 105,181.91 |
| 5 | DDL0000003 | 05/02/2019 | $5,566,211.93 | EBH0000104 | 05/02/2019 | 5,518,227.35 | ICP 1156 | 16/11/2018 | 5,566,211.93 | Estimación 20 | 5,518,227.35 | 47,984.58 |
| 6 | | | 6,915,966.77 | | | | ICP 1214 | 17/01/2019 | 6,915,966.77 | Estimación 21 | 6,856,346.37 | 59,620.40 |
| 7 | | | 48,568,512.24 | | | | ICP 1215 | 17/01/2019 | 48,568,512.24 | Estimación 22 | 48,149,818.17 | 418,694.07 |
| 8 | DDL0000311 | 14/03/2019 | 6,556,446.73 | EBH0000118 | 15/03/2019 | 70,224,158.85 | ICP 1216 | 17/01/2019 | 6,556,446.73 | Estimación 23 | 6,499,925.63 | 56,521.10 |
| 9 | | | 4,243,861.65 | | | | ICP 1217 | 17/01/2019 | 4,243,861.65 | Estimación 24 | 4,207,276.64 | 36,585.01 |
| 10 | | | 4,550,016.32 | | | | ICP 1218 | 17/01/2019 | 4,550,016.32 | Estimación 25 | 4,510,792.04 | 39,224.28 |
| 11 | | | 5,231,255.24 | EBH0000152 | 13/06/2019 | 5,186,158.21 | ICP 1221 | 21/01/2019 | 5,231,255.24 | Estimación 26 | 5,186,158.21 | 45,097.03 |
| 12 | | | 4,775,256.86 | EBH0000153 | 13/06/2019 | 4,734,090.85 | ICP 1222 | 21/01/2019 | 4,775,256.86 | Estimación 27 | 4,734,090.85 | $41,166.01 |
| 13 | DDL0000351 | 13/06/2019 | 4,378,227.92 | EBH0000154 | 13/06/2019 | 4,340,484.58 | ICP 1223 | 21/01/2019 | 4,378,227.92 | Estimación 28 | 4,340,484.58 | 37,743.34 |
| 14 | | | 2,411,458.70 | EBH0000155 | 13/06/2019 | 2,390,670.27 | ICP 1224 | 21/01/2019 | 2,411,458.70 | Estimación 29 | 2,390,670.27 | 20,788.43 |
| 15 | | | 1,413,364.27 | EBH0000156 | 13/06/2019 | 1,401,180.10 | ICP 1225 | 21/01/2019 | 1,413,364.27 | Estimación 30 | 1,401,180.10 | 12,184.17 |
| 16 | | | 2,575,171.83 | EBH0000130 | 30/05/2019 | 2,552,972.07 | ICP 1226 | 21/01/2019 | 2,575,171.83 | Estimación 31 | 2,552,972.07 | 22,199.76 |
| 17 | | | 5,275,862.53 | EBH0000129 | 30/05/2019 | 5,230,380.95 | ICP 1227 | 21/01/2019 | 5,275,862.53 | Estimación 32 | 5,230,380.95 | 45,481.58 |
| 18 | DDL0000783 | 30/05/2019 | 2,559,533.93 | EBH0000128 | 30/05/2019 | 2,537,468.98 | ICP 1236 | 05/02/2019 | 2,559,533.93 | Estimación 33 | 2,537,468.98 | 22,064.95 |
| 19 | | | 12,357,061.09 | EBH0000127 | 30/05/2019 | 12,250,534.70 | ICP1237 | 05/02/2019 | 12,357,061.09 | Estimación 34 | 12,250,534.70 | 106,526.39 |
| 20 | | | 5,392,925.24 | EBH0000126 | 30/05/2019 | 5,346,434.50 | ICP 1246 | 19/02/2019 | 5,392,925.24 | Estimación 35 | 5,346,434.50 | 46,490.74 |
| 21 | | | 5,850,546.18 | EBH0000168 | 08/07/2019 | 5,800,110.44 | ICP 1252 | 22/02/2019 | 5,850,546.18 | Estimación 36 | 5,800,110.44 | 50,435.74 |
| 22 | | | 7,996,515.67 | EBH0000169 | 08/07/2019 | 7,927,580.19 | ICP 1259 | 05/03/2019 | 7,996,515.67 | Estimación 37 | 7,927,580.19 | 68,935.48 |
| 23 | DDL0000211 | 08/07/2019 | 4,774,474.47 | EBH0000170 | 08/07/2019 | 4,733,315.21 | ICP 1263 | 25/03/2019 | 4,774,474.47 | Estimación 38 | 4,733,315.21 | 41,159.26 |
| 24 | | | 3,430,376.44 | EBH0000171 | 08/07/2019 | 3,400,804.23 | ICP 1266 | 26/03/2019 | 3,430,376.44 | Estimación 39 | 3,400,804.23 | 29,572.21 |
| 25 | | | 5,243,075.51 | EBH0000172 | 08/07/2019 | 5,206,916.79 | ICP 1300 | 08/05/2019 | 5,243,075.51 | Estimación 40 | 5,206,916.79 | 36,158.72 |
| 26 | | | 4,200,368.36 | EBH0000164 | 08/07/2019 | 4,175,021.31 | ICP 1286 | 16/04/2019 | 4,200,368.36 | Estimación 41 | 4,175,021.31 | 25,347.05 |
| 27 | DDL0000203 | 08/07/2019 | 2,469,534.79 | EBH0000165 | 08/07/2019 | 2,454,632.43 | ICP 1294 | 25/04/2019 | 2,469,534.79 | Estimación 42 | 2,454,632.43 | 14,902.36 |
| 28 | | | 2,645,930.08 | EBH0000166 | 08/07/2019 | 2,629,963.26 | ICP 1295 | 25/04/2019 | 2,645,930.08 | Estimación 43 | 2,629,963.26 | 15,966.82 |
| 29 | | | 3,652,528.84 | EBH0000167 | 08/07/2019 | 3,630,487.72 | ICP 1316 | 11/06/2019 | 3,652,528.84 | Estimación 44 | 3,630,487.72 | 22,041.12 |
| 30 | | | 4,270,348.03 | | | | ICP 1304 | 16/05/2019 | 4,270,348.03 | Estimación 45 | 4,244,578.69 | 25,769.34 |
| 31 | | | 7,380,943.87 | | | | ICP 1310 | 03/06/2019 | 7,380,943.87 | Estimación 46 | 7,336,403.69 | 44,540.18 |
| 32 | | | 7,331,883.70 | | | | ICP 1319 | 26/06/2019 | 7,331,883.70 | Estimación 47 | 7,287,639.57 | 44,244.13 |
| 33 | | | 2,241,700.75 | | | | ICP 1320 | 16/06/2019 | 2,241,700.75 | Estimación 48 | 2,228,173.25 | 13,527.50 |
| 34 | DDL0000715 | 17/10/2019 | 8,554,183.70 | EBH0000194 | 17/10/2019 | 69,821,035.01 | ICP 1321 | 26/06/2019 | 8,554,183.70 | Estimación 49 | 8,502,563.63 | 51,620.07 |
| 35 | | | 11,004,304.75 | | | | ICP 1323 | 03/07/2019 | 11,004,304.75 | Estimación 50 | 10,937,899.46 | 66,405.29 |
| 36 | | | 15,190,949.20 | | | | ICP 1324 | 03/07/2019 | 15,190,949.20 | Estimación 51 | 15,099,279.68 | 91,669.52 |
| 37 | | | 5,001,361.29 | | | | ICP 1325 | 03/07/2019 | 5,001,361.29 | Estimación 52 | 4,971,180.66 | 30,180.63 |
| 38 | | | 3,584,984.56 | | | | ICP 1326 | 03/07/2019 | 3,584,984.56 | Estimación 53 | 3,563,351.03 | 21,633.53 |
| 39 | | | 5,684,266.96 | | | | ICP 1336 | 16/07/2019 | 5,684,266.96 | Estimación 54 | 5,649,965.35 | 34,301.61 |
| 40 | | | 7,102,442.42 | | | | ICP 1337 | 16/07/2019 | 7,102,442.42 | Estimación 55 | 7,059,582.85 | 42,859.57 |
| 41 | DDL0000777 | 18/12/2019 | 3,673,571.45 | EBH0000217 | 18/12/2019 | 15,721,898.76 | ICP 1338 | 16/07/2019 | 3,673,571.45 | Estimación 56 | 3,651,403.35 | 22,168.10 |
| 42 | | | 5,041,334.41 | | | | ICP 1339 | 16/07/2019 | 5,041,334.41 | Estimación 57 | 5,010,912.56 | 30,421.85 |
| Total | | | $279,396,692.87 | | | $277,253,254.64 | | | $279,396,692.87 | | $277,253,254.64 | $2,143,438.23 |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 26 fracción I, 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 16, 17, 18, 33, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 5, 17 fracción IV, 39, 55, 56 primer párrafo, 57 primer y segundo párrafos y 94 fracciones IX, XVII, XIX y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa.

AECF-EPE-0072020-2019-PR-234-101 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

**Resultado Núm. 235 Con Observación.**
Al analizar las pólizas emitidas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2019, se detectaron pagos a la empresa Ingeniería y Control de Proyectos, S.A. de C.V., por concepto de estimaciones realizadas de la obra Sustitución del Hospital General de Mazatlán, Dr. Martiniano Carvajal, ubicado en la ciudad y Puerto de Mazatlán, Municipio de Mazatlán, Estado de Sinaloa, México, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, por importe de $35,866,146.12, con presupuesto del ejercicio fiscal 2019, lo anterior derivado de que no llevan un adecuado control en la administración y ejercicio de los recursos. A continuación, se detallan:

| Póliza de Diario | | | Póliza de Egreso | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) | | | Concepto |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Importe Devengado | Número | Fecha | Importe | Número | Fecha | Importe Total | |
| DDL0000008 | 05/02/2019 | $4,988,970.19 | EBH0000108 | 05/02/2019 | $4,945,961.83 | ICP 1135 | 17/10/2018 | $4,988,970.19 | Estimación 16 |
| DDL0000007 | 05/02/2019 | 5,672,414.90 | EBH0000107 | 05/02/2019 | 5,623,514.77 | ICP 1145 | 30/10/2018 | 5,672,414 90 | Estimación 17 |
| DDL0000004 | 05/02/2019 | 7,437,446.42 | EBH0000105 | 05/02/2019 | 7,373,330.51 | ICP 1154 | 14/11/2018 | 7,437,446.42 | Estimación 18 |
| DDL0000006 | 05/02/2019 | 12,201,102.68 | EBH0000106 | 05/02/2019 | 12,095,920.77 | ICP 1155 | 16/11/2018 | 12,201,102.68 | Estimación 19 |
| DDL0000003 | 05/02/2019 | $5,566,211.93 | EBH0000104 | 05/02/2019 | 5,518,227.35 | ICP 1156 | 16/11/2018 | 5,566,211 93 | Estimación 20 |
| Total | | $35,866,146.12 | | | $35,556,955.23 | | | $35,866,146.12 | |

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 33, 34, 42 primer párrafo, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 segundo párrafo y 13 fracción IV de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 1 tercer párrafo, 6, 17

fracción IV, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 56 tercer párrafo, 92 y 94 fracciones III, IV, VI, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 48, 59 fracción II, 60 fracción II y 68 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa; 1, 2, 3 fracción III y 9 de la Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Material de Control Interno para el Estado de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017; y lo señalado en el Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental "Revelación Suficiente", "Importancia Relativa", "Consolidación de la Información Financiera", "Devengo Contable", "Registro e Integración Presupuestaria" y "Consistencia", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

AECF-EPE-0072020-2019-PR-235-102 **Promoción de Responsabilidad Administrativa.**
La Auditoría Superior del Estado de Sinaloa emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa, para que la autoridad competente realice las investigaciones que correspondan en términos de lo dispuesto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas y la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, por las acciones u omisiones de los servidores públicos que en su gestión incumplieron con las disposiciones legales aplicables, para lo cual se remitirá el expediente que contenga los documentos que soporten la observación de referencia.

## Seguimiento de Resultados correspondientes al Ejercicio Fiscal 2018

En relación con el informe derivado de la revisión de auditoría relativa al ejercicio fiscal 2018, se determinaron dos observaciones, de las cuales una vez efectuada la revisión, ésta no fue pagada en el ejercicio auditado, por lo que se determinó dar seguimiento en amparo de la auditoría correspondiente al ejercicio fiscal 2019; obteniendo lo siguiente:

**Resultado Núm. 236 Con Observación Solventada.**
Derivado del resultado número 131 del informe individual relativo a la auditoría practicada a Servicios de Salud de Sinaloa, correspondiente al ejercicio fiscal 2018, se realizó seguimiento a la observación en la que se plasmó que al verificar las pólizas proporcionadas por los Servicios de Salud de Sinaloa, correspondientes al ejercicio fiscal 2018, afectadas a la cuenta 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, se detectaron pagos por importe de $39,973.60, cubiertos con recurso FASSA 2018, en los cuales se observa que se otorgaron servicios de mantenimiento a vehículos que no se encuentran registrados en el padrón vehicular proporcionado por Servicios de Salud de Sinaloa, lo anterior derivado de que no se lleva un adecuado control de los vehículos a los cuales se les realiza mantenimiento. A continuación, se detalla:

| Póliza | | Cheque / Transferencia | | | | | Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) impreso | | | Proveedor | Concepto | Vehículo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Número | Fecha | Número de Póliza | Número de Cheque | Fecha | Importe | Banco | Número | Fecha | Importe | | | |
| DDL0001114 | 28/12/2018 | EDI0004762 | 3852 | 31/12/2018 | $210,833.48 | BBVA Bancomer, S.A. cta. 00111193392 | CFA-3747 | 02/12/2018 | $348.00 | Jorge Alberto Serrano López | Revisar o reparar control de llave de encendido | Chevrolet Matiz Rojo Fuego Serie KL1MJ6A09DC005323 Placa VRX 9252 |
| | | | | | | | CFA-3759 | 02/12/2018 | 672.80 | Jorge Alberto Serrano López | Reparar ánfora de radiador | Chevrolet Matiz Rojo Fuego Serie KL1MJ6A09DC005323 Placa VRX 9252 |
| | | | | | | | CFA-3749 | 02/12/2018 | 9,686.00 | Jorge Alberto Serrano López | Afinación mayor, reparación de suspensión y mofle, corregir fuga de aceite en carter, cambio de pedal de clutch, reparación de cremallera y servicio de los 105,000 kms. | Renault Kangoo Blanco Glaciar Serie 8A1FC1JS06L007408 Placa UE 61185 |
| | | | | | | | CFA-3727 | 02/12/2018 | 5,231.60 | Jorge Alberto Serrano López | Reparación de sistema hidráulico y aire acondicionado | Renault Kangoo Blanco Glaciar Serie 8A1FC1JS06L007408 Placa UE 61185 |
| | | | | | | | CFA-3675 | 27/11/2018 | 2,633.20 | Jorge Alberto Serrano López | Reparación de frenos y soporte de motor | Chevrolet Matiz Rojo Fuego Serie KL1MJ6A09DC005323 Placa VRX 9252 |
| | | | | | | | CFA-3681 | 27/11/2018 | 672.80 | Jorge Alberto Serrano López | Reponer ánfora de radiador | Chevrolet Matiz Rojo Fuego Serie KL1MJ6A09DC005323 Placa VRX 9252 |
| | | | | | | | CFA-3683 | 27/11/2018 | 2,494.00 | Jorge Alberto Serrano López | Afinación mayor | Ford Ambulancia Blanco Serie 1FTRE1428WHB12274 Placa VSB 9964 |
| | | | | | | | CFA-3685 | 27/11/2018 | 3,456.80 | Jorge Alberto Serrano López | Afinación mayor | Chevrolet Matiz Rojo Fuego Serie KL1MJ6A09DC005323 Placa VRX 9252 |
| | | | | | | | CFA-3687 | 27/11/2018 | 11,600.00 | Jorge Alberto Serrano López | Reparación elevadores de puertas, clutch y aire acondicionado, cambio de pedal de clutch | Renault Kangoo Blanco Glaciar Serie 8A1FC1JS06L007408 Placa UE 61185 |
| | | | | | | | CFA-3690 | 27/11/2018 | 3,178.40 | Jorge Alberto Serrano López | Reparación de frenos | Ford Ambulancia Blanco Serie 1FTRE1428WHB12274 Placa VSB 9964 |
| Total | | | | | $210,833.48 | | | | $39,973.60 | | | |

Es conveniente mencionar que los cheques observados no fueron cobrados durante el periodo auditado.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 2, 16, 17, 18, 33, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 25 primer párrafo fracción II y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; 83 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo, 92 y 94 fracciones III, IV, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 41 fracciones I, III, VI, VIII, IX, X, XIV y XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 048, de fecha 22 de abril de 2015; así como los numerales 10 y 12 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para el Estado de Sinaloa publicado en el Periódico Oficial "El Estado de Sinaloa" número 102 el 11 de agosto de 2017.

Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que el importe de $39,973.60, no se cobró en el ejercicio auditado.

**Seguimiento.**

Derivado de lo anterior y como parte de los procedimientos de la auditoría número 007/2020 que se practica al ejercicio fiscal 2019, con el propósito de dar seguimiento a la irregularidad plasmada en el resultado número 131, del informe individual correspondiente al ejercicio fiscal 2018, por importe de $39,973.60, y durante el seguimiento a esta observación se verificó que el cheque número 3852 de fecha 31 de diciembre de 2018, pendiente de cobro en el ejercicio fiscal 2018, fue cobrado en su totalidad el día 14 de enero de 2019, según el estado de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A., número de cuenta 0111193392.

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proporcionaron copia de las facturas de los vehículos a nombre del Hospital Pediátrico de Sinaloa, mediante las cuales se acredita que los vehículos son propiedad de Servicios de Salud de Sinaloa, por lo anterior, la observación se solventa.

**Resultado Núm. 237 Con Observación Solventada.**

Derivado del resultado número 277 del informe individual relativo a la auditoría practicada a Servicios de Salud de Sinaloa, correspondiente al ejercicio fiscal 2018, se realizó el seguimiento a la observación en la que se plasmó que derivado de la inspección física a los Bienes Muebles adquiridos durante el ejercicio fiscal 2018, se observa que 2 activos fijos con valor de $255,622.96, no fueron localizados, dado que según lo manifestado por los resguardatarios se encuentran fuera de la ciudad por motivo de comisión; sin embargo, no presentaron contrato en comodato o documento que ampare lo manifestado; lo anterior derivado de un inadecuado control de los activos fijos. A continuación, se detallan:

| Núm. | Descripción del Bien | Fecha de Adq. | Costo con IVA | Clave Activo | Departamento | Centro | Resguardatario |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Computadora portátil procesador Intel core I5 7200u 2.5 GHz, pantalla 14, 8 GB RAM, dd 1 TB, unidad óptica DVD-RW. Marca: Dell. Modelo: Vostro, número de serie: 276RVJ2. | 27/03/2018 | $18,914.96 | 00323183 | Dirección de Atención Médica | Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa | Joel Antonio Conde Gutiérrez |
| 2 | Automóvil (versa) transmisión automática, a/t, AA 1.6l, espejos laterales eléctricos, control crucero, pantalla con cámara de reversa. Nissan 2019, número de serie: 3N1C17ADXKK413504. | 26/12/2018 | 236,708.00 | 00351107 | Dirección de Atención Médica | Oficina Central Servicios de Salud de Sinaloa | Héctor Alcántara Gómez |
| Total | | | $255,622.96 | | | | |

Lo anterior se plasmó en el Acta Administrativa número 020/CP.2018 de fecha 28 de junio de 2019.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 14 y 15 de la Ley del Gasto Eficiente y Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Sinaloa; 92 y 94 fracciones III, IV, XIV, XXIII y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 15 fracción I, 16

fracciones II y III, 18, 20 y 73 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa; así como el Acuerdo por los que se emiten los Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto y la Lista de Cuentas.

Se le dará seguimiento en la próxima auditoría a realizarse, en virtud de que un importe de $236,708.00, no se cobró en el ejercicio auditado.

**Seguimiento.**

Derivado de lo anterior y como parte de los procedimientos de la auditoría número 007/2020 que se practica al ejercicio fiscal 2019, con el propósito de dar seguimiento a la irregularidad plasmada en el resultado número 277, del informe individual correspondiente al ejercicio fiscal 2018, por importe de $255,622.96, por el cual se emitió una acción de pliego por importe de $18,914.96, y durante el seguimiento a esta observación se verificó que el cheque número 1146 de fecha 28 de diciembre de 2018, pendiente de cobro en el ejercicio fiscal 2018, fue cobrado el día 23 de enero de 2019 según el estado de cuenta del banco BBVA Bancomer, S.A., número de cuenta 0111193597, se anexa también póliza de egreso EDT0001049 de fecha 28 de diciembre de 2018 acompañada de su documentación soporte. A continuación, se detalla:

| Descripción del Bien | Clave Activo | Importe Activo | Póliza egreso | | | Fecha cobro/cuenta bancaria |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Núm. | Fecha | Importe | |
| Automóvil (versa) transmisión automática, a/t, AA 1.6l, espejos laterales eléctricos, control crucero, pantalla con cámara de reversa. Nissan 2019, número de serie: 3N1C17ADXKK413504. | 00351107 | $236,708.00 | EDT0001049 | 28/12/2018 | $946,832.00 | 23/01/2019 Bancomer BBVA, S.A. número de cuenta 0111193597 |

Dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, aclaran la situación observada, por lo anterior, la observación se solventa.

## VIII.- Comentarios de la Entidad Fiscalizada

Servicios de Salud de Sinaloa, dentro del plazo establecido, conforme lo dispuesto en los artículos 84 y 85 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, remitió oficios número SSS/DAI/0004/2021 y SSS/DAI/0022/2021, de fechas 07 y 15 de enero de 2021, respectivamente, mediante los cuales presentó la información y documentación con el propósito de atender lo observado, misma que fue analizada y evaluada por la Auditoría Superior del Estado; concluyendo que solventaron los resultados número 12, 22, 26, 31, 32, 43, 73, 76, 81, 90, 91, 98, 99, 108, 110, 113, 114, 115, 121, 129, 152, 159, 166, 170, 174, 177, 184, 195, 207, 209, 214, 220, 222, 223, 225, 236 y 237, además no fueron solventados los resultados con observación número 33, 36, 37, 39, 42, 44, 49, 50, 51, 52, 54, 56, 57, 58, 60, 61, 62, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 70, 74, 75, 77, 82, 84, 95, 96, 97, 102, 107, 111, 112, 116, 117, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 130, 131, 132, 134, 139, 140, 149, 156, 163, 180, 188, 191, 199, 203, 210, 213, 215, 216, 217 y 221.

Respecto a los resultados con observación número 01, 100, 101, 103, 144, 145, 147, 148, 151, 154, 155, 158, 161, 162, 165, 168, 169, 172, 173, 176, 179, 182, 183, 186, 187, 190, 194, 198, 201, 202, 205, 206, 227, 228, 229, 231, 232, 233, 234 y 235, no se otorgó respuesta por Servicios de Salud de Sinaloa.

Es importante señalar que la evaluación de la Auditoría Superior del Estado sobre las respuestas emitidas por la Entidad Fiscalizada, corresponden a las justificaciones y aclaraciones presentadas en relación con los resultados y las observaciones realizadas durante la revisión, encontrándose en la Cédula de Evaluación de Respuestas a Resultados Preliminares, la cual será notificada a la Entidad Fiscalizada.

## IX.- Procedimientos de Auditoría Aplicados

1. Verificar la existencia de controles internos suficientes para prevenir y minimizar el impacto de los riesgos que pueden afectar la eficacia y eficiencia de las operaciones, así como los recursos aplicados para la realización de obras, la obtención de información confiable y oportuna, el cumplimiento de la normativa aplicable y la consecución de los objetivos de la misión; asimismo, diagnosticar el estado que guarda el marco de control interno establecido en el ente público con el propósito de evaluar el establecimiento y funcionamiento de sus componentes, identificar posibles áreas de oportunidad, sugerir acciones que lo fortalezcan e incidir en su eficacia.
2. Verificar que se haya cumplido con el objeto por el cual fue creado el ente público, así como la publicación de sus reglamentos, manuales, controles establecidos en cumplimiento con la normatividad aplicable.

3. Verificar la adopción e implementación del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), constatando el debido cumplimiento respecto a la implantación del Plan de Cuentas, Guías Contabilizadoras y Matrices de Matrices de Conversión.
4. Verificar que el ente público cumpla con la con la obligación de subir en la Plataforma Nacional de Transparencia, la información que establece la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública en el Estado de Sinaloa.
5. Verificar que el ente público esté cumpliendo con la obligación de publicar los formatos establecidos en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
6. Constatar que se cuente con el presupuesto de egresos autorizado, así como la calendarización mensual del ejercicio y que éste se encuentre aprobado por la autoridad competente y que su importe sea acorde con el pronóstico de ingresos del ejercicio fiscal.
7. Revisar el grado de avance en la ejecución del Presupuesto basado en Resultados (capacitación, implantación o ejecución), atendiendo lo señalado en el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
8. Verificar que los estados financieros y demás información financiera, contable y presupuestal del ente público, se hayan elaborado de conformidad con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que se hayan presentado en tiempo y forma y que estén firmados por los funcionarios responsables, así como el cumplimiento de los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), de acuerdo con la clasificación administrativa correspondiente.
9. Analizar que las cuentas de pasivo cuenten con fuente de pago, de conformidad con lo establecido en la normatividad establecida.
10. Analizar los saldos de las cuentas de bancarias, comprobando la veracidad de los mismos; además de obtener certificación por escrito del funcionario responsable del ente público, respecto a que todas las operaciones se encuentran registradas contablemente, verificando, además, que los funcionarios que manejaron recursos públicos durante el ejercicio auditado, cuenten con la fianza a la que están obligados.
11. Analizar la integración de las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo y Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo por el ejercicio auditado, revisando la antigüedad de su saldo, verificando la recuperación y cancelación de la mismas, así como que se cuente con el documento para hacer exigible el adeudo, así como que las cancelaciones efectuadas se encuentren autorizadas y soportadas con documentación comprobatoria, según su normatividad aplicable.
12. Verificar la integración de la cuenta Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo, comprobando su origen, registro, sustento y exigibilidad de cobro.

13. Verificar el saldo de la cuenta de Terrenos, constatando que se cuente con documentación soporte que ampare la propiedad del bien.
14. Verificar que los activos se encuentren registradas en cuentas específicas, que se haya realizado el levantamiento físico del inventario y se hayan registrado las depreciaciones correspondientes al ejercicio auditado y en caso de existir bajas cuenten con la documentación soporte.
15. Verificar que las provisiones por concepto sueldos y compensaciones otorgadas a los trabajadores se hayan pagado de acuerdo a la normativa aplicable.
16. Verificar el saldo de la cuenta Proveedores por Pagar a Corto Plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, así como los movimientos registrados durante el periodo auditado, comprobando su origen, registro, sustento y compromiso del pago.
17. Verificar que las retenciones y contribuciones de impuestos federales y estatales se hayan retenido y enterado en tiempo y forma.
18. Verificar los movimientos registrados durante el periodo auditado de la cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores, comprobando su origen, registro contable y sustento.
19. Verificar que los ingresos por participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, se hayan transferido de acuerdo a la normatividad y calendarios establecidos.
20. Verificar que los ingresos por transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones se hayan transferido de acuerdo a la normatividad y calendarios establecidos.
21. Verificar selectivamente que los recursos por concepto de Servicios Personales se hayan ejercido de acuerdo a la normativa aplicable.
22. Verificar que los gastos de los capítulos 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales se ajusten al presupuesto de egresos, que su comprobación esté soportada con documentación comprobatoria original y justificativa, así como que se hayan apegado a las medidas de austeridad establecida para cada una de ellas y que se encuentren contablemente registrados.
23. Verificar que las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas se encuentren soportadas con documentación comprobatoria original y se hayan pagado de acuerdo a la normatividad y calendarios establecidos; y en caso de ayudas que cuenten con la documentación justificativa y que se encuentren contablemente registrados.
24. Verificar que las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles Intangibles se hayan realizado de acuerdo a la normatividad establecida, que cuenten con documentación comprobatoria y justificativa, así como que se encuentren debidamente resguardados.
25. Verificar que los resultados que quedaron en seguimiento se hayan comprobado, pagado, solventado, o bien soportarlos correctamente con la finalidad de fincar la acción que corresponda.
26. Constatar que se esté cumpliendo con la propuesta programática de inversión en obra pública para el ejercicio fiscal en revisión. (Eficacia).

27. Evaluar las asignaciones de los contratos de obra por número e importes. (Asignación de contratos).
28. Revisar en obra pública que la planeación, programación y presupuestación se haya realizado de acuerdo a la normatividad aplicable.
29. Verificar en obra pública que los procedimientos de licitación y contratación se realizaron con la legislación aplicable.
30. Verificar que los trabajos ejecutados, se hayan apegado a las especificaciones de construcción y normativas, en cuanto a calidad, cantidad, precio y plazo.
31. Verificar que una vez concluidos físicamente los trabajos de las obras, se hayan realizado el proceso de entrega recepción de las mismas, conforme a las disposiciones normativas aplicables.

## X.- Síntesis de Resultados, Recomendaciones y Acciones Promovidas

A continuación, se detalla un resumen de los resultados obtenidos, recomendaciones y acciones promovidas, derivado de la Auditoría a los Recursos Públicos, correspondiente al ejercicio fiscal 2019.

| Auditoría | Resultados Obtenidos | | | | Recomendaciones | Acciones Promovidas | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Total | Sin Observación | Con Observación Solventada | Con Observación | | Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal | Promoción de Responsabilidad Administrativa | Pliego de Observaciones |
| Revisión Financiera | 163 | 54 | 49 | 60 | 1 | 4 | 59 | 9 |
| Revisión a la Obra Pública | 74 | 19 | 11 | 44 | 1 | 0 | 43 | 4 |
| **Totales** | **237** | **73** | **60** | **104** | **2** | **4** | **102** | **13** |

*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 acciones.

## XI.- Impacto de las Observaciones

### Errores y Omisiones de la Información Financiera

Corresponde a las diferencias en la información financiera a causa de omisiones, errores numéricos y de cálculo, así como a la aplicación de criterios divergentes para el registro contable y presupuestal de las operaciones en relación con lo reportado en los Estados Financieros o que afecte las cifras señaladas en éstos. A continuación, se detallan:

| Concepto | Con Observación Solventada | Con Observación | Total |
|---|---|---|---|
| Cuentas con saldos en rojo o contrarios a su naturaleza. | 3,846,963.12 | 102,080,471.50 | 105,927,434.62 |
| Omisión en el registro contable de las operaciones. | 0.00 | 13,625.00 | 13,625.00 |
| Registro en una cuenta contable incorrecta. | 0.00 | 57,010,248.87 | 57,010,248.87 |
| Registro de operaciones en una partida diferente a la naturaleza del gasto. | 0.00 | 924,479.93 | 924,479.93 |
| **Totales** | **$3,846,963.12** | **$160,028,825.30** | **$163,875,788.42** |

### Cuantificación Monetaria de las Observaciones

Corresponde a los montos de las observaciones determinadas en los resultados de la auditoría a los Recursos Públicos del ejercicio fiscal 2019, clasificados en Recuperaciones Operadas, así como en Recuperaciones Probables por los daños o perjuicios, o ambos, estimables en dinero que se hayan causado a la Hacienda Pública o al Patrimonio. A continuación se detallan:

| Auditoría | Recuperaciones Operadas (a) | | Recuperaciones Probables (b) | Total |
|---|---|---|---|---|
| | Documental | Reintegro | | |
| Revisión Financiera | 63,335,506.39 | 456,995.64 | 13,110,780.39 | 76,903,282.42 |
| Revisión a la Obra Pública | 6,060,383.33 | 0.00 | 2,615,750.44 | 8,676,133.77 |
| **Totales** | **$69,395,889.72** | **$456,995.64** | **$15,726,530.83** | **$85,579,416.19** |

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 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. Alma Araceli García Gutiérrez, Arq. Carlos Pérez Padilla, L.C.P. Óscar Javier Lugo Díaz, Arq. Cuauhtémoc Giovanni Lechuga Flores, L.C.P. Nérida Ismene Acosta Ramírez, L.C.P. Arisbé Medrano Chávez, L.C.P. Francisco Gonzalo Ríos Flores, L.A.F. Patricia Karina Andrade Castro, L.C.P. Rosario Agustín Osorio Bojórquez, L.C.P. Ana Verónica Varela Sánchez, L.A.E. Roxana Gutiérrez Palazuelos, L.C.P. Jesús Beatriz López Montoya, L.C.P. Cinthia Yanely Arellano Vizcarra, L.C.P. Lorena Lizárraga Osuna, L.C.P. Alma Delia González, L.C.P. Brizeth Alejandra Mejía Barraza, Arq. Arlette Díaz León, Ing. Luis Matías Olivas Bejarano, Arq. José Israel Herrera Kordell, Ing. Miguel Ángel Cosío Camacho, Ing. Jaime Abelardo Rodríguez Rubio, Ing. Carlos Alfredo Carrazco Arce y Arq. Jorge Imar Cabrera Carvajal, con los cargos: Auditora Especial de Cumplimiento Financiero, Directora de Auditoría de Cumplimiento Financiero a Poderes y sus Entes, Director de Auditoría de Obra Pública, Jefe del Departamento de Auditoría Financiera a Entes Estatales, Jefe del Departamento de Auditoría de Obra Pública a Poderes y sus Entes y Auditores de Cuenta Pública, respectivamente.

## XIII.- Dictamen

El presente dictamen se emite una vez concluidos los trabajos de auditoría, la cual se practicó sobre la información proporcionada por Servicios de Salud de Sinaloa y de cuya veracidad es responsable. En la auditoría practicada, el objetivo consistió en fiscalizar la gestión financiera del ejercicio fiscal 2019, a fin de verificar los estados financieros, la recaudación de los ingresos propios, así como los registros contables y la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, además de la aplicación de los recursos públicos invertidos en obra pública, para comprobar que se hayan realizado conforme a los montos aprobados y de acuerdo con las disposiciones legales y normativas aplicables.

Derivado de la auditoría se obtuvieron un total de 237 resultados, integrados por: 73 sin observación, 60 con observación solventada y 104 con observación, por los cuales se emiten 2 recomendaciones, 4 promociones del ejercicio de la facultad de comprobación fiscal, 102 promociones de responsabilidad administrativa y 13 pliegos de observaciones.

Respecto de la muestra auditada, se determinaron recuperaciones probables por $15,726,530.83 (quince millones setecientos veintiséis mil quinientos treinta pesos 83/100 M.N.), originado principalmente por: pagos de diversos conceptos, sin contar con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; recargos, multas, honorarios y gastos, derivado de pagos extemporáneos de altas y bajas de placas y calcomanías; volúmenes de conceptos de obra pagados ejecutados que no cumplen con las especificaciones de la construcción y; volúmenes de conceptos de obra pagados en exceso y no ejecutados.

Además, se observó insuficiencia de recursos financieros del activo circulante etiquetado para pagar los pasivos de corto plazo, originando Pasivos Sin Fuente de Pago por un importe de $486,485,177.95 (cuatrocientos ochenta y seis millones cuatrocientos ochenta y cinco mil ciento setenta y siete pesos 95/100 M.N.).

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, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley de Coordinación Fiscal, Código Fiscal de la Federación, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Administración de Bienes Muebles para el Estado de Sinaloa, Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Sinaloa, Ley de Austeridad para el Estado de Sinaloa, Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado de Sinaloa para el Ejercicio Fiscal del año 2019, Ley de Obras Públicas y

Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa, Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Sinaloa, Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Sinaloa, entre otras disposiciones jurídicas aplicables.

La Auditoría Superior del Estado, con fundamento en lo establecido en el artículo 69 Bis A fracción I de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa y con base en la auditoría practicada a los Recursos Públicos correspondiente al ejercicio fiscal 2019, concluye que Servicios de Salud de Sinaloa, cumplió con las disposiciones legales y normativas aplicables en la materia, excepto por los resultados con observación descritos en el presente Informe Individual; lo anterior, a efecto de que la Comisión de Fiscalización en acatamiento a lo dispuesto por los artículos 29, 30 fracción II y 54 Bis A de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, proceda a emitir el dictamen respectivo con el objeto de someterlo a la consideración del Pleno del Congreso del Estado para que, este último, se encuentre en posibilidad de ejercer la facultad que le confiere la fracción XXII Bis del artículo 43 de la Constitución Política del Estado de Sinaloa.

## XIV.- Sustento Legal para la Elaboración y Entrega del Informe

El Informe Individual se elaboró de conformidad a lo establecido en los artículos 43 fracciones XXII, XXII Bis, 53 y 54 de la Constitución Política del Estado de Sinaloa, 1 y 2 de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, en donde se establece la facultad del H. Congreso del Estado de revisar y fiscalizar por medio de la Auditoría Superior del Estado, las cuentas públicas que deberán rendir el Gobierno del Estado y los Municipios, así como los recursos públicos que manejen, ejerzan, administren o custodien los Entes Públicos Estatales y Municipales, y cualquier persona física o moral del sector social o privado.

Así, este Órgano Técnico de Fiscalización informa al Congreso del Estado, por conducto de la Comisión de Fiscalización, del resultado de la auditoría practicada y, en su caso, de las irregularidades o deficiencias detectadas; por lo que, en cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 8 fracción VII, 22 fracciones IX, XII y XV, 40 último párrafo, 69 Bis, 69 Bis A y 69 Bis B de la Ley de la Auditoría Superior del Estado de Sinaloa, hago entrega del presente Informe Individual de la Revisión y Fiscalización Superior de los Recursos Públicos de los **Servicios de Salud de Sinaloa,** correspondiente al ejercicio fiscal 2019.

**Lic. Emma Guadalupe Félix Rivera**
**Auditora Superior del Estado de Sinaloa**
Culiacán Rosales, Sinaloa, a 16 de febrero de 2021

CONGRESO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE SINALOA
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO

Auditoría Superior del Estado
SINALOA

Síguenos y conoce más

www.ase-sinaloa.gob.mx

ase@ase-sinaloa.gob.mx 667 712 65 43

Calle del Congreso #2360 Pte., Fracc. Jardines Tres Ríos, C.P. 80100, Culiacán, Sinaloa.

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 149, 160, 165 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa, así como los artículos 3 fracción IV y 4 fracción XI de la Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados de Estado del Estado de Sinaloa, se TESTARON los datos siguientes por clasificarse como confidenciales: nombres de personas físicas, números de cuentas bancarias de servidores públicos, beneficiarios o proveedores, RFC, domicilios de personas físicas o beneficiarios y claves catastrales .

Asimismo, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 149, 160 y 162 fracciones V, VI, VII y IX de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sinaloa, así como lo establecido en el "ACUERDO DEL CONSEJO NACIONAL DEL SISTEMA NACIONAL DE TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES, POR EL QUE SE APRUEBAN LOS LINEAMIENTOS GENERALES EN MATERIA DE CLASIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN, ASÍ COMO PARA LA ELABORACIÓN DE VERSIONES PÚBLICAS.", publicado el 15 de abril de 2016 en el Diario Oficial de la Federación, se TESTARON los nombres de los servidores públicos por clasificarse como información reservada.

Lo anterior fue aprobado en sesión celebrada fecha veintidós de febrero del dos mil veintiuno, por el Comité de Transparencia del Poder Legislativo, mediante acuerdo Único plasmado en el acta de sesión número 14/2021.

