

INFORME INDIVIDUAL DEFINITIVO



ASEN

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COMPOSTELA

AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

P O D E R L E G I S L A T I V O

CUENTA PÚBLICA 2021

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Contenido

I. Título de la Auditoría.....	5
II. Criterios de Selección.....	5
III. Objetivo.....	5
IV. Alcance.....	5
V. Áreas Revisadas.....	5
VI. Procedimientos de Auditoría Aplicados.....	5
VII. Observaciones, Comentarios de los Auditados y Acciones Promovidas.....	6
De la Auditoría Financiera:.....	6
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04.....	6
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.21.MO.04.....	46
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04.....	74
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 2.AF.21.MO.04.....	76
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04.....	77
Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04.....	78
Resultado Núm. 4 Observación Núm. 2.AF.21.MO.04.....	81
Resultado Núm. 4 Observación Núm. 3.AF.21.MO.04.....	84
Resultado Núm. 4 Observación Núm. 4.AF.21.MO.04.....	85
Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04.....	86
Resultado Núm. 6 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04.....	89
Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04.....	90
Resultado Núm. 8 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04.....	91
Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04.....	92
Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04.....	99
Resultado Núm. 11 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04.....	101
Resultado Núm. 11 Observación Núm. 2.AF.21.MO.04.....	102
VIII. Cumplimiento de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás Ordenamientos Legales.....	108
IX. Impacto de las Irregularidades detectadas.....	109
X. Resumen de las Observaciones y Recomendaciones.....	109
XI. Dictamen de la Auditoría.....	110

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

I. Título de la Auditoría.

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela
21-MO.04-AF-AOP

II. Criterios de Selección.

Manteniendo el equilibrio e imparcialidad en lo que concierne a la atribución de la función fiscalizadora, la Auditoría Superior del Estado de Nayarit incluyó en el programa anual de auditorías que se audite la cuenta pública del ente mencionado ya que no se ha auditado recientemente, con esto, se deja de manifiesto que se trabaja en pro de la transparencia y rendición de cuentas de todas las Instituciones que ejercen recursos públicos

III. Objetivo.

Auditar la Cuenta Pública del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela; correspondiente al ejercicio fiscal 2021, de conformidad con la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit y demás disposiciones legales aplicables, a efecto de verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizados, incluidos, entre otros aspectos, la contratación de servicios, las adquisiciones, arrendamientos, subsidios, donativos, y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a corto y largo plazo; y el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; comprobar que la planeación, programación, presupuestación, adjudicación, contratación, ejecución, control y conclusión de las obras públicas, así como de los servicios relacionados con las mismas; se hayan apegado a los lineamientos y normatividad aplicable.

IV. Alcance.

Auditoría Financiera		
	Por Gasto	Alcance
Universo Programado (PAA)	17,217,972.34	
Muestra Programada (PAA)	5,165,391.70	30.0 %
Universo Fiscalizable	17,802,338.56	
Muestra Fiscalizada	6,665,413.46	37.4 %

V. Áreas Revisadas.

Las áreas revisadas durante la fiscalización fueron: la dirección general y la unidad administrativa.

VI. Procedimientos de Auditoría Aplicados.

En Materia de Auditoría Financiera:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

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

VII. Observaciones, Comentarios de los Auditados y Acciones Promovidas

De la Auditoría Financiera:

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04

Del análisis de las pólizas que integraron la muestra de auditoría del gasto y de la información solicitada; se detectaron erogaciones que no comprueban y/o justifican los pagos efectuados como propios de la gestión pública, por un importe de \$1,343,978.97 (un millón trescientos

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

cuarenta y tres mil novecientos setenta y ocho pesos 97/100 moneda nacional), como se muestra a continuación:

1. No se comprueban los siguientes gastos, en virtud de que no se anexa el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) y no se justifican derivado de que la requisición anexa no describe el motivo, uso, así como la recepción del bien o servicio adquirido, por lo que no se consideran como institucionales, por un importe de \$77,516.91 (setenta y siete mil quinientos dieciséis pesos 91/100 moneda nacional).

PAGOS NO COMPROBADOS Y NO JUSTIFICADOS					
Número de la Partida	Nombre de la Partida	Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00002	05/01/2021	522.34	No se comprueba y no se justifica la compra de alimentos para el personal administrativo del SIAPA Compostela, por trabajos fuera de horario de trabajo.
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00004	06/01/2021	240.00	No se comprueba y no se justifica la compra de comida para el personal administrativo en trabajos fuera de horario de trabajo en oficina de SIAPA Compostela.
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00006	06/01/2021	50.07	No se comprueba y no se justifica la compra de trapeador y jabón para manos para oficina del SIAPA Compostela, para el área de limpieza.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00012	07/01/2021	120.00	No se justifica la compra, se adjunta nota de venta por compra de lysol spray y cinta masking 3M. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00014	07/05/2021	59.00	No se comprueba y no se justifica la compra de cloro y pinol, para el área de limpieza. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00014	07/05/2021	80.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de llantera. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00016	14/05/2021	103.50	No se comprueba y no se justifica la compra de cloro y papel higiénico. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00018	25/05/2021	150.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de llantera. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
37501	Viáticos en el país	C00018	25/05/2021	200.00	No se comprueba y no se justifica el pago de viáticos al C. J... J... G... por concepto de vigilancia del equipo de cloración y pago de recibo de la luz, de la comunidad de Miravalles.
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	C00019	28/05/2021	1,700.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de mantenimiento y cambio de fusible quemado del centro de carga y aparta rayo del pozo el matadero del sistema de agua potable y de Compostela.
21102	Artículos y material de oficina	C00020	01/06/2021	352.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00020	01/06/2021	320.86	No se comprueba y no se justifica la compra de varios artículos para construcción (cemento, marmolina, graba), la requisición no describe motivo de compra. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
24901	Otros materiales de ferretería para	C00021	04/06/2021	290.90	No se comprueba y no se justifica la compra por de varios artículos eléctricos, la requisición no describe motivo de compra. Adicional a lo anterior anexan

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número de la Partida	Nombre de la Partida	Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
	construcción y reparación				como comprobante una nota de venta.
27101	Artículos para servicios generales	C00022	10/06/2021	60.00	No se comprueba y no se justifica la compra de cable de red ethernet 5mts, sin embargo. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21102	Artículos material de oficina	C00024	18/06/2021	3,162.45	No se comprueba y no se justifica la compra de artículos de papelería. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple.
21601	Materiales artículos de limpieza	C00024	18/06/2021	137.50	No se comprueba y no se justifica la compra de cloro, pinol, limpiadores y papel higiénico. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple.
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00024	18/06/2021	298.00	No se comprueba y no se justifica la compra en starbucks de Puerto Vallarta, Jalisco. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00024	18/06/2021	55.00	No se comprueba y no se justifica la compra de adaptador macho cpvc ½. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21102	Artículos material de oficina	C00028	21/06/2021	43.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21102	Artículos material de oficina	C00028	21/06/2021	28.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21601	Materiales artículos de limpieza	C00028	21/06/2021	33.00	No se comprueba y no se justifica la compra de cloro. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00028	21/06/2021	1,098.81	No se comprueba y no se justifica el pago de gasto de comida para el personal administrativo por trabajar horas extras fuera del horario de trabajo en oficinas del SIAPA Compostela.
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00028	21/06/2021	957.69	No se comprueba y no se justifica el pago de gasto de comida para el personal administrativo por trabajar horas extras fuera del horario de trabajo en oficinas del SIAPA Compostela.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00028	21/06/2021	38.00	No se comprueba y no se justifica por compra de cople unión cpvc ½. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
37501	Viáticos en el país	C00028	21/06/2021	1,500.00	No se comprueba y no se justifica el pago de viático del Lic. F... J... P..., salida a la ciudad de Tepic Nayarit a despacho contable externo a llevar unos recopiladores del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.
21601	Materiales artículos de limpieza	C00029	25/06/2021	85.00	No se comprueba y no se justifica la compra de papel higiénico. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00029	25/06/2021	450.00	No se comprueba y no se justifica el pago de consumo. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
37501	Viáticos en el país	C00029	25/06/2021	545.60	No se comprueba y no se justifica el pago de viático a la Peñita de Jaltemba a trabajador del SIAPA Compostela a comisión de trabajo. Adicional a lo anterior anexan como comprobante boletos de transporte público.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00030	01/07/2021	400.00	No se comprueba y no se justifica el pago de servicio por cambio de llanta. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número de la Partida	Nombre de la Partida	Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	C00030	01/07/2021	950.00	No se comprueba y no se justifica el pago reparación de planta de luz gasolina. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21102	Artículos material de oficina	y C00034	02/08/2021	26.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21102	Artículos material de oficina	y C00034	02/08/2021	13.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21102	Artículos material de oficina	y C00034	02/08/2021	25.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21102	Artículos material de oficina	y C00034	02/08/2021	101.50	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21102	Artículos material de oficina	y C00034	02/08/2021	165.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21102	Artículos material de oficina	y C00034	02/08/2021	134.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21601	Materiales artículos limpieza	y C00034	02/08/2021	89.00	No se comprueba y no se justifica la compra de "rinde más". Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
21601	Materiales artículos limpieza	y C00034	02/08/2021	47.00	No se comprueba y no se justifica la compra de ensure y limpia vidrios. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
21601	Materiales artículos limpieza	y C00034	02/08/2021	55.00	No se comprueba y no se justifica de lisol. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
21601	Materiales artículos limpieza	y C00034	02/08/2021	83.90	No se comprueba y no se justifica la compra de limpia vidrios, pinol y cloro. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00034	02/08/2021	264.50	No se comprueba y no se justifica la compra de cemento. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
27101	Artículos para servicios generales	C00034	02/08/2021	120.00	No se comprueba y no se justifica la compra de cable de red. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
37501	Viáticos en el país	C00034	02/08/2021	1,500.00	No se comprueba y no se justifica pago de viáticos al C. J... P... M... F.... por manejo de chofer al director general del SIAPA Compostela de La Peña a Compostela y de Compostela a La Peña de Jaltemba y Tepic, correspondiente a la 2daq/junio/2021.
21102	Artículos material de oficina	y C00035	04/08/2021	14.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21601	Materiales artículos limpieza	y C00035	04/08/2021	29.00	No se comprueba y no se justifica la compra de papel higiénico. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
21601	Materiales artículos limpieza	y C00035	04/08/2021	100.00	No se comprueba y no se justifica la compra de papel higiénico. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
35501	Reparación y mantenimiento	C00035	04/08/2021	200.00	No se comprueba y no se justifica el servicio mecánico. Adicional a lo anterior anexan como

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número de la Partida	Nombre de la Partida	Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
	de equipo de transporte				comprobante una nota de remisión.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00035	04/08/2021	500.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de llantera. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00037	17/08/2021	198.00	No se comprueba y no se justifica la compra de cemento. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21102	Artículos de material de oficina	C00038	23/08/2021	19.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
21102	Artículos de material de oficina	C00039	31/08/2021	30.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
21102	Artículos de material de oficina	C00039	31/08/2021	150.00	No se comprueba y no se justifica la compra de crayones e inglés pre. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00039	31/08/2021	165.00	No se comprueba y no se justifica la compra de "promo". Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00041	09/09/2021	508.00	No se comprueba y no se justifica la compra de abrazadera pvc / conector macho kitec / cople cpvc. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00041	09/09/2021	1,250.25	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00041	09/09/2021	150.00	No se comprueba y no se justifica la compra de chicote clutch. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
37501	Viáticos en el país	C00041	09/09/2021	1,000.00	No se comprueba y no se justifica el pago del C. J... P... M... F... como chofer del director general del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela a reuniones de trabajo, Tepic, La Peña de Jaltemba y Compostela del 01 al 20 de agosto del 2021.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00042	10/09/2021	30.00	No se comprueba y no se justifica la compra de cople unión cpvc 1/2. la requisición no describe motivo de compra. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00042	10/09/2021	60.00	No se comprueba y no se justifica la compra de cople unión cpvc 1/2. la requisición no describe motivo de compra. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00042	10/09/2021	230.00	No se comprueba y no se justifica la compra de una bota sanitaria, la requisición no describe motivo de compra. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
27101	Artículos para servicios generales	C00042	10/09/2021	26.00	No se comprueba y no se justifica la compra de kola loka. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número de la Partida	Nombre de la Partida	Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
27101	Artículos para servicios generales	C00042	10/09/2021	79.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
27101	Artículos para servicios generales	C00042	10/09/2021	77.11	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
27101	Artículos para servicios generales	C00042	10/09/2021	60.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
27101	Artículos para servicios generales	C00042	10/09/2021	61.90	No se comprueba y no se justifica la compra de cloro y pinol. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
27101	Artículos para servicios generales	C00042	10/09/2021	36.90	No se comprueba y no se justifica la compra de jabón blanca nieves. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
21102	Artículos de material oficina	C00043	14/09/2021	30.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
21102	Artículos de material oficina	C00043	14/09/2021	80.00	No se comprueba y no se justifica la compra de papelería. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
21601	Materiales de artículos limpieza	C00043	14/09/2021	13.00	No se comprueba y no se justifica la compra de limpiador de vidrios. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	E00006	11/01/2021	7,516.00	No se anexa documentación comprobatoria y justificativa por el mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo.
35301	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo	E00008	11/01/2021	6,090.00	No se anexa documentación comprobatoria y justificativa por la instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo.
21601	Materiales de artículos limpieza	E00024	25/01/2021	134.00	No se comprueba y no se justifica la compra de artículos de limpieza. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00024	25/01/2021	1,500.00	No se comprueba y no se justifica el pago por reparación y mantenimiento de la camioneta Chevrolet 94 doble cabina del SIAPA Compostela.
37501	Viáticos en el país	E00024	25/01/2021	80.00	No se comprueba y no se justifica el pago de viáticos al C. J... J... G... G... por estar al pendiente del equipo de cloración y pago de recibo de la luz, de la comunidad de Miravalles.
21601	Materiales de artículos limpieza	E00034	03/02/2021	91.00	No se comprueba y no se justifica la compra de papel higiénico. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
37501	Viáticos en el país	E00034	03/02/2021	210.00	No se comprueba y no se justifica la compra de pasaje de servicio de transporte público. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple.
21601	Materiales de artículos limpieza	E00048	09/02/2021	1,719.77	No se anexa documentación comprobatoria y justificativa.
24901	Otros materiales de ferretería	E00048	09/02/2021	137.94	No se anexa documentación comprobatoria y justificativa de los materiales de ferretería para

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número de la Partida	Nombre de la Partida	Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
	para construcción y reparación				construcción y reparación.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	E00048	09/02/2021	146.55	No se anexa documentación comprobatoria y justificativa de los materiales de ferretería para construcción y reparación.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00050	16/02/2021	700.00	No se comprueba y no se justifica el pago de reparación y mantenimiento cambio de rotulas de la camioneta ranger del área operativa del agua potable de SIAPA Compostela.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00050	16/02/2021	150.00	No se comprueba y no se justifica el pago de servicio de llantera. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	E00055	22/02/2021	15,428.00	No se comprueba y no se justifica el pago de la compra de válvula anti fraude multicierre y llave de seguridad. Adicional a lo anterior anexan un comprobante sin folio fiscal.
27101	Artículos para servicios generales	E00061	26/02/2021	389.00	No se comprueba y no se justifica el pago de la compra de cargador Lenovo. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
29601	Accesorios materiales eléctricos menores para equipo de transporte	E00061	26/02/2021	125.00	No se comprueba y no se justifica el pago de la compra de bujía N/2Y / AC 4t. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
37501	Viáticos en el país	E00061	26/02/2021	1,094.40	No se comprueba y no se justifica el pago de viático al C...J... P... M... F... por trabajos realizados del SIAPA La Peña a SIAPA Compostela, en llevar y traer plata de luz y trabajos operativos.
27101	Artículos para servicios generales	E00067	01/03/2021	630.00	No se comprueba y no se justifica la compra realizada. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
31401	Telefonía tradicional	E00067	01/03/2021	1,996.00	No se comprueba y no se justifica el pago realizado por telefonía.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00067	01/03/2021	500.00	No se comprueba y no se justifica el pago de reparación y mantenimiento limpieza de carburador afinación y sistema de encendido de la moto Kawasaki.
32601	Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	E00068	05/03/2021	1,500.00	No se comprueba y no se justifica el alquiler de una bomba por seis días. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00068	05/03/2021	950.00	No se comprueba y no se justifica la compra de refacciones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00068	05/03/2021	75.00	No se comprueba y no se justifica la compra realizada. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00074	12/03/2021	766.65	No se comprueba y no se justifica la compra de refacciones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
27101	Artículos para servicios generales	E00077	19/03/2021	300.00	No se comprueba y no se justifica del pago de servicio de grúa para la camioneta Ranger. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número de la Partida	Nombre de la Partida	Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00077	19/03/2021	800.00	No se comprueba y no se justifica del pago de reparación de vehículo ford ranger roja del área operativa de agua potable, cambio rotula y mango de dirección.
37501	Viáticos en el país	E00077	19/03/2021	200.00	No se comprueba y no se justifica del pago de viáticos al C. J... J... G... G... por estar al pendiente del equipo de cloración y pago de recibo de la luz, de la comunidad de Miravalles. No tiene firma de beneficiario.
21201	Materiales para impresión y reproducción	E00078	19/03/2021	152.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00078	19/03/2021	50.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de llantera. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21201	Materiales para impresión y reproducción	E00080	26/03/2021	147.00	No se comprueba y no se justifica el pago de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	E00080	26/03/2021	396.00	No se comprueba y no se justifica la compra de saco econotex 20 kg. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21201	Materiales para impresión y reproducción	E00081	26/03/2021	350.00	No se comprueba y no se justifica la compra de copias de formatos de notificación y requerimientos para los usuarios del pueblo para su pronta liquidación de su regazo en el servicio de agua potable y alcantarillado.
21601	Materiales y artículos de limpieza	E00081	26/03/2021	34.00	No se comprueba y no se justifica la compra de artículos de limpieza. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
22302	Artículos para el servicio de alimentación	E00081	26/03/2021	500.00	No se comprueba y no se justifica la compra de comida al personal administrativo en trabajo realizados fuera de horario de trabajo en las oficinas del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.
22302	Artículos para el servicio de alimentación	E00081	26/03/2021	610.00	No se comprueba y no se justifica la compra de comida al personal administrativo en trabajo realizados fuera de horario de trabajo en las oficinas del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	E00081	26/03/2021	230.00	No se comprueba y no se justifica la compra de botas sanitarias. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	E00081	26/03/2021	150.00	No se comprueba y no se justifica la compra de material de ferretería. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00081	26/03/2021	145.00	No se comprueba y no se justifica el pago realizado. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00081	26/03/2021	150.00	No se comprueba y no se justifica la compra realizada. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de	E00081	26/03/2021	150.00	No se comprueba y no se justifica el pago de servicio de llantera. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número de la Partida	Nombre de la Partida	Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
37501	transporte Viáticos en el país	E00081	26/03/2021	708.70	No se comprueba y no se justifica el pago de boleto de pasaje del trabajador J...P...M...F... en encomiendas de trabajo del SIAPA La Peña a SIAPA Compostela. Adjuntan boletos.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00091	05/04/2021	350.00	No se comprueba y no se justifica el pago de rotula de chevy. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00094	12/04/2021	900.00	No se comprueba y no se justifica el pago al C. M... R... E... por reparación de la camioneta Chevrolet doble cabina del SIAPA Compostela, cambio de distribución.
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	E00094	12/04/2021	1,000.00	No se comprueba y no se justifica el pago por cambio de dos fusiles quemados del pozo de la estación por trabajadores de la CFE Baje de Cuchillas.
37501	Viáticos en el país	E00094	12/04/2021	967.81	No se anexa comprobante fiscal por concepto de viáticos del encargado provisional como director del SIAPA Compostela a la ciudad de Tepic a reunión en oficinas de C.E.A. en trámites administrativos del SIAPA Compostela.
37501	Viáticos en el país	E00094	12/04/2021	967.81	No se anexa comprobante fiscal por concepto de viáticos del C. G... C... C... en acompañamiento como chofer al el encargado provisional como director general del SIAPA Compostela a reunión en oficinas de C.E.A. en Tepic, Nayarit.
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	E00095	12/04/2021	400.00	No se comprueba y no se justifica el pago por cambio de fusible y subida de cuchillas del pozo estación del sistema de agua potable y alcantarillado de Compostela.
21601	Materiales y artículos de limpieza	E00100	26/04/2021	80.50	No se comprueba y no se justifica la compra de artículos de limpieza. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	E00100	26/04/2021	35.00	No se comprueba y no se justifica la compra de clavija royer. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
21601	Materiales y artículos de limpieza	E00106	03/05/2021	122.00	No se comprueba y no se justifica la compra de artículos de limpieza. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00106	03/05/2021	40.00	No se comprueba y no se justifica el pago del servicio. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00106	03/05/2021	2,600.00	No se comprueba y no se justifica el pago de la compra de un distribuidor usado para la camioneta ford ranger roja del sistema de agua potable y alcantarillado de Compostela.
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	E00111	06/05/2021	800.00	No se comprueba y no se justifica el pago del servicio de mantenimiento y cambio de fusible quemado del centro de carga y aparta rayo del pozo el matadero del sistema de agua potable y alcantarillado de Compostela.
37501	Viáticos en el país	E00111	06/05/2021	500.00	No se comprueba y no se justifica el pago de viáticos del encargado provisional (sic) como director del SIAPA Compostela ir a la ciudad de Tepic a llevar documentación a las oficinas del tribunal de justicia administrativa de Nayarit, con asuntos administrativos del SIAPA Compostela.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número de la Partida	Nombre de la Partida	Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
Total				77,516.91	

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022, bitácora de mantenimiento y servicios; y póliza con su documentación adjunta.

- Pagos no comprobados y no justificados por concepto de combustible, registrados en la partida «26101» denominada «Combustibles, lubricantes y aditivos» por la cantidad de \$171,574.00 (ciento setenta y un mil quinientos setenta y cuatro pesos 00/100 moneda nacional); debido a que no anexan Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) y no se anexa evidencia documental que justifique el abastecimiento del combustible.

PAGOS NO COMPROBADOS Y NO JUSTIFICADOS

Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
C00003	06/01/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00003	06/01/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00003	06/01/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00003	06/01/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00004	06/01/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00004	06/01/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00004	06/01/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00004	06/01/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00004	06/01/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00004	06/01/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00004	06/01/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00006	06/01/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00006	06/01/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00006	06/01/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00006	06/01/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00006	06/01/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00006	06/01/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00011	07/01/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00011	07/01/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00011	07/01/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00012	07/01/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00012	07/01/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00012	07/01/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00012	07/01/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
C00012	07/01/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00012	07/01/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00012	07/01/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00012	07/01/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00014	07/05/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00014	07/05/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00014	07/05/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00014	07/05/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00014	07/05/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00014	07/05/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00014	07/05/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00016	14/05/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00016	14/05/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00016	14/05/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00016	14/05/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00016	14/05/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00016	14/05/2021	800.00	No anexan documentación justificativa y comprobante fiscal, anexando nota de venta de consumo de combustible.
C00016	14/05/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00017	14/05/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00017	14/05/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00017	14/05/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00017	14/05/2021	2,600.00	No anexan documentación justificativa y comprobante fiscal, anexando nota de venta de consumo de combustible.
C00017	14/05/2021	800.00	No anexan documentación justificativa y comprobante fiscal, anexando nota de venta de consumo de combustible.
C00017	14/05/2021	500.00	No anexan documentación justificativa y comprobante fiscal, anexando nota de venta de consumo de combustible.
C00017	14/05/2021	35.00	No anexan documentación justificativa y comprobante fiscal, anexando nota de venta de consumo de combustible.
C00017	14/05/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00017	14/05/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00018	25/05/2021	2,600.00	No se comprueba y no se justifica la compra de aceite 4t. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
C00018	25/05/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00018	25/05/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00018	25/05/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00018	25/05/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
C00018	25/05/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00018	25/05/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00018	25/05/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00018	25/05/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00018	25/05/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00018	25/05/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00018	25/05/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00019	28/05/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00019	28/05/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00019	28/05/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00019	28/05/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00019	28/05/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00020	01/06/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00020	01/06/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00021	04/06/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00021	04/06/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00021	04/06/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00022	10/06/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00022	10/06/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00022	10/06/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00023	15/06/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00023	15/06/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00023	15/06/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00023	15/06/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00023	15/06/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00024	25/01/2021	2,600.00	No se comprueba y no se justifica la compra de gasolina para la planta de luz, para energía en las oficinas del SIAPA Compostela. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un recibo interno.
C00024	18/06/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00024	18/06/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00028	21/06/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00028	21/06/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00028	21/06/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00028	21/06/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.

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

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

www.asen.gob.mx

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

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

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
C00031	05/07/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00031	05/07/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta una nota de venta; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00032	15/07/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00032	15/07/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00033	12/07/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00033	12/07/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00033	12/07/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00033	12/07/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00034	03/02/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00034	03/02/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00034	03/02/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00034	02/08/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00034	02/08/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00034	02/08/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00034	02/08/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00034	02/08/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00034	02/08/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00034	02/08/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00034	02/08/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta una nota de remisión como comprobante; así mismo la requisición anexa no justifica la compra del aditivo.
C00034	02/08/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00034	02/08/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta una nota de remisión como comprobante; así mismo la requisición anexa no justifica la compra del aditivo.
C00034	02/08/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00034	02/08/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00035	04/08/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00036	10/08/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00036	10/08/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta una nota de remisión como comprobante; así mismo la requisición anexa no justifica la compra del aditivo.
C00037	17/08/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00037	17/08/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00037	17/08/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00037	17/08/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00037	17/08/2021	500.00	No se comprueba y no se justifica. Anexan como comprobante una factura a nombre de la Universidad Autónoma de Nayarit.
C00037	17/08/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta una nota de remisión como comprobante; así mismo la requisición anexa no justifica la compra del aditivo.

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
C00038	23/08/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00038	23/08/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00038	23/08/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00039	31/08/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00039	31/08/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00039	31/08/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00039	31/08/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00039	31/08/2021	40.00	No se comprueba y no se justifica el servicio mecánico. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una anexa nota de venta
C00040	06/09/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00040	06/09/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00040	06/09/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00040	06/09/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00041	09/02/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00041	09/02/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00042	10/09/2021	2,600.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
C00042	10/09/2021	800.00	No se comprueba y no se justifica el consumo de carne asada. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
C00043	14/09/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00043	14/09/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00043	14/09/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00043	14/09/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00048	09/02/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00048	09/02/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00048	09/02/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00050	16/02/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00050	16/02/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00050	16/02/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00050	16/02/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00050	16/02/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00050	16/02/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00050	16/02/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00050	16/02/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00050	16/02/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
E00050	16/02/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00058	26/02/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00058	26/02/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00058	26/02/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00059	26/02/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00059	26/02/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00059	26/02/2021	2,600.00	No remiten documentación comprobatoria y justificativa.
E00061	26/02/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00061	26/02/2021	500.00	No se comprueba y no se justifica el pago de la compra de papel higiénico. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un ticket simple de la tienda de autoservicio.
E00061	26/02/2021	35.00	No se comprueba y no se justifica el gasto de gasolina del encargado provisional como director del SIAPA Compostela ir (sic) a la ciudad de Tepic varia ocasiones a las oficinas centrales de C.F.E. a tratar asuntos a tratar (sic) sobre la energía eléctrica de los pozos de agua de SIAPA Compostela.
E00061	26/02/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00067	01/03/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00067	01/03/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00067	01/03/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00068	05/03/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00068	05/03/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00069	05/03/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00069	05/03/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00070	08/03/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00070	08/03/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00070	08/03/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00070	08/03/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00070	08/03/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00070	08/03/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00073	12/03/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00073	12/03/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00073	12/03/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00073	12/03/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00074	12/03/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00074	12/03/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00074	12/03/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
E00074	12/03/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00077	19/03/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00077	19/03/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00078	19/03/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00078	19/03/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00078	19/03/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00080	26/03/2021	800.00	No se comprueba y no se justifica el pago de gasolina para la planta de luz que se utiliza para dar energía a la oficina del SIAPA, por no tener energía eléctrica.
E00080	26/03/2021	500.00	No se comprueba y no se justifica el pago de gasolina para la camioneta Ford Ranger roja, para el encargado del reparto y distribución de agua potable en el pueblo de Compostela.
E00081	26/03/2021	35.00	No se comprueba y no se justifica la compra de gasolina para la camioneta Chevrolet doble cabina, en el corte de rezago a los usuarios del servicio de agua potable y alcantarillado.
E00081	26/03/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00081	26/03/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00081	26/03/2021	2,600.00	No se comprueba y no se justifica la compra de gasolina para la camioneta Chevrolet doble cabina al encargado de corte en el rezago del servicio de agua potable y alcantarillado del Pueblo de Compostela.
E00081	26/03/2021	800.00	No se comprueba y no se justifica la compra de gasolina para la camioneta Ford Ranger roja, al encargado del reparto y distribución de agua potable en el pueblo de Compostela.
E00081	26/03/2021	500.00	No se comprueba y no se justifica la compra de gasolina de la camioneta Ford Ranger roja, en el reparto y distribución de agua potable en el pueblo de Compostela.
E00081	26/03/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00081	26/03/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00081	26/03/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00081	26/03/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00084	29/03/2021	800.00	No se comprueba y no se justifica el pago de gasolina del encargado del SIAPA Compostela, a la ciudad de Tepic Nayarit a oficinas centrales de C.F.E. con el delegado de la zona con asuntos a tratar sobre la energía eléctrica de los pozos de agua del SIAPA Compostela.
E00084	29/03/2021	500.00	No se comprueba y no se justifica el pago de gasolina para la camioneta Ford Ranger roja, para el encargado de reparto y distribución de agua en el pueblo de Compostela. El formato de requisición no tiene el número de litros
E00084	29/03/2021	35.00	No se comprueba y no se justifica el pago de gasolina para la camioneta Chevrolet doble cabina, para el encargado de reparto y distribución de agua en el pueblo de Compostela. El formato de requisición no tiene el número de litros.
E00091	05/04/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00091	05/04/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00092	05/04/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00092	05/04/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00092	05/04/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00092	05/04/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00092	05/04/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00092	05/04/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00092	05/04/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
E00092	05/04/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00094	12/04/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00095	12/04/2021	35.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00095	12/04/2021	122.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00100	26/04/2021	40.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00100	26/04/2021	2,600.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
E00106	03/05/2021	800.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que cuenta con 2 días para facturar; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
Total		171,574.00	

FUENTE: Oficios ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta.

3. Se realizaron pagos por concepto de combustible que no se justifican por la cantidad de \$183,719.15 (ciento ochenta y tres mil setecientos diecinueve pesos 15/100 moneda nacional), se advierte que no se proporcionaron bitácoras de combustible del periodo del 02 enero al 15 de septiembre del ejercicio fiscal 2021, por lo que no se acredita que el abastecimiento del combustible fue para desarrollo de actividades operativas, los litros consumidos, kilometraje de salida ni el kilometraje de llegada.

PAGOS DE COMBUSTIBLE NO JUSTIFICADOS

Póliza		Factura					\$ Importe Pagado	Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor			
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00004	06/01/2021	F1591651-0A5F-466A-918A-F82B173A57FB	FOOJ480301SG9		500.05	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00004	06/01/2021	3BAD0390-0A1C-4EAC-8F42-8DF154AF41E4	GDM0008074I6		200.41	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00004	06/01/2021	B8233AC8-8693-41A8-B766-BEADBB51EDB5	GDM0008074I6		500.05	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00004	06/01/2021	A53E6927-CC6C-40DE-891A-5E5133A0F3E8	GDM0008074I6		500.05	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00006	06/01/2021	A6ADF0A2-0A67-46E5-9464-19327BDE3E97	GDM0008074I6		200.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza				Factura		\$ Importe Pagado	Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor		
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00011	07/01/2021	F7E13339-E914-4269-BA90-F291AE29E86A	GDM0008074I6	500.05	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00011	07/01/2021	F44A39C0-C102-40A3-AADF-F30D9EF89941	GDM0008074I6	250.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00011	07/01/2021	26D7DD76-996E-4406-96A6-0B9B66D39699	GDM0008074I6	500.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00011	07/01/2021	099CED78-7E18-4E95-9CF6-433E38197153	GDM0008074I6	500.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00011	07/01/2021	CCAB1C93-7BE1-4D78-8016-B3AECF065958	GDM0008074I6	4,950.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00012	07/01/2021	76BCD2E9-C69E-4FB9-B1DB-30A616769162	GDM0008074I6	250.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00012	07/01/2021	2A94D963-DEB8-4718-A37B-D778A20954DC	GDM0008074I6	230.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00012	07/01/2021	717A08DB-B101-430C-BD5B-CCB4A5923923	GDM0008074I6	4,917.62	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00024	25/01/2021	90780BF8-CA4B-4661-8B78-807C772CF581	FOOJ480301SG9	200.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00024	25/01/2021	DF5D924D-AC6D-432D-BABD-FED6AEE1177F	GDM0008074I6	500.05	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
24901	Otros materiales de ferretería para	C00041	09/09/2021	10259374-FC7B-4353-BC87-86C4DD491372	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, (error en la

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Factura					Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	
	construcción y reparación						clasificación contable).
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00041	09/09/2021	92D67E61-4D99-4B12-830E-B9D94F15990E	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00041	09/09/2021	4EF54821-F951-4F90-8CFB-D77555002FCA	GDM0008074I6	1,500.00	No justifica el consumo de combustible, (error en la clasificación contable).
27101	Artículos para servicios generales	C00042	10/09/2021	26B8894C-684E-405A-8EBE-1EC9D51333F7	FOOJ480301SG9	100.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, (error en la clasificación contable).
27101	Artículos para servicios generales	C00042	10/09/2021	FEE47E0E-06AE-478C-8FCF-1E39DD447F8D	FOOJ480301SG9	500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, (error en la clasificación contable).
27101	Artículos para servicios generales	C00042	10/09/2021	6DA163B6-35E1-4FA6-A510-6F76B998F3FC	FOOJ480301SG9	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, (error en la clasificación contable).
27101	Artículos para servicios generales	C00042	10/09/2021	6BCC8C3D-8969-424A-9582-C0E14DA5E1A6	GDM0008074I6	200.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, (error en la clasificación contable).
27101	Artículos para servicios generales	C00042	10/09/2021	59014D1C-0ECA-42EB-A999-60875275A583	FOOJ480301SG9	149.99	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, (error en la clasificación contable).
27101	Artículos para servicios generales	C00042	10/09/2021	4D94DE33-2715-4884-9BE9-55EA264B3FB2	FOOJ480301SG9	500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, (error en la clasificación contable).
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00068	05/03/2021	8323F1EC-8AD3-47B9-B1BB-6968174AABA2	GDM0008074I6	500.04	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00068	05/03/2021	E0AF467B-02A1-4418-B032-EF378C265DD8	GDM0008074I6	500.04	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00069	05/03/2021	1FAF2157-CBE4-4545-885E-84F65AA2B1E5	GDM0008074I6	500.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00069	05/03/2021	93EB5004-CB8A-4893-8A82-4B79B53F5FED	GDM0008074I6	500.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Factura				\$ Importe Pagado	Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor		
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00070	08/03/2021	E26A7436-1A9D-4EA2-85DD-827E549F771F	GDM0008074I6	1,900.00	requisición difiere de la cantidad de litros de la factura. La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00073	12/03/2021	E4A8D1FF-7D57-4F39-8CDA-0C8E327821D2	GDM0008074I6	1,400.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00073	12/03/2021	59ADC1FE-5779-4AF8-AB61-3379D96394E8	FOOJ480301SG9	200.07	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00073	12/03/2021	98A51259-FEC1-4BBB-B34F-0CE035962AD5	FOOJ480301SG9	200.04	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00073	12/03/2021	632ED637-8BE7-4903-BD06-D753DF8675E0	FOOJ480301SG9	200.04	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00073	12/03/2021	9F729CF7-DE82-42FA-A439-865370AC1352	GDM0008074I6	200.14	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00073	12/03/2021	5F9D09D2-BF61-4AAF-ABE4-43CDF26307E5	FOOJ480301SG9	200.04	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00073	12/03/2021	B2F4CF0C-CE5B-4D5C-BA95-99776C99E51E	FOOJ480301SG9	200.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00074	12/03/2021	A6CE3B71-E7C1-4BB2-9302-E4F0A0B23FE6	FOOJ480301SG9	200.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00074	12/03/2021	EEAC28B3-B92B-4459-9710-E377CF7E2B72	FOOJ480301SG9	200.04	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00077	19/03/2021	99AFDD78-F980-4F7C-9420-17C2FB92F282	GDM0008074I6	200.05	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00077	19/03/2021	F5AC5548-D5B3-4C04-B082-0244EDB36F3F	FOOJ480301SG9	300.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00077	19/03/2021	191E4D2A-511C-4A74-8662-0CEACAC409D8	FOOJ480301SG9	200.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00077	19/03/2021	2E35F20C-B2C5-40A4-A882-80EA573BF494	FOOJ480301SG9	200.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00077	19/03/2021	854CA01A-77B8-4BBF-B324-395E1020F3B6	FOOJ480301SG9	200.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00077	19/03/2021	2E8E6969-1324-4637-AA49-39CDD64793F0	GDM0008074I6	1,982.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00078	19/03/2021	DCCB03F9-CF5B-4A1-AF49-7C8D6ADDEF5	GDM0008074I6	1,952.94	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00078	19/03/2021	20162CC0-85E1-48F1-8414-919003BED5FB	GDM0008074I6	200.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00078	19/03/2021	180688B4-C4B8-4525-BED4-9C97BA8EAF05	FOOJ480301SG9	200.04	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00081	26/03/2021	0AEC6F88-EBA8-	GDM0008074I6	211.05	La requisición anexa no

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Factura					Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	E00106	03/05/2021	4F11-AE6E-B46AA39E36C28	FOOJ480301SG9	200.02	justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	E00106	03/05/2021	826E25CB-9C9B-4C7B-BF48-D926957DE206	FOOJ480301SG9	200.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	E00106	03/05/2021	9AA59B0B-20D3-4492-9C90-A8E5BBF6C10E	FOOJ480301SG9	200.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	E00106	03/05/2021	7BFA2F89-A06E-454C-928C-0D04BEF3E42F	GDM0008074I6	1,800.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	E00106	03/05/2021	BCC60A5B-7988-4862-8ED8-2F1C0E233C17	GDM0008074I6	1,600.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	E00111	06/05/2021	211AD2F1-E339-47D2-833B-6DDCDA722FC8.	GDM0008074I6	1,600.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00014	07/05/2021	4A3F295D-FAB9-4078-B24E-6A0A088C45AB	FOOJ480301SG9	200.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00016	14/05/2021	A2E2E0C3-DDCA-4E0B-8F27-49939E32FB91	GDM0008074I6	200.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00019	28/05/2021	6E38A4A1-A57C-481C-8728-5FDC8EF30250	GDM0008074I6	1900.57	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00019	28/05/2021	8DB07000-1C55-4045-AC63-4126DAED5D51	GDM0008074I6	1800.14	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00034	02/08/2021	793CDA7A-BABD-476F-ADD4-19EB912E7AFA	FOOJ480301SG9	100.06	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00034	02/08/2021	4CB71D97-BA42-4E5C-9661-0423AA10DC93	GBA001117T12	291.36	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00034	02/08/2021	AC29FFB0-38D5-4EA4-B585-677134AA37E9	GCO030825BN7	45.00	La requisición anexa no justifica el consumo del aditivo.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00034	02/08/2021	E16B2D99-5C1E-4BA9-8CF4-9024EEB97AC9	FOOJ480301SG9	200.49	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00034	02/08/2021	BC7FE487-3669-4F85-916E-4553A89AFE3E	FOOJ480301SG9	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00034	02/08/2021	BDCFC51B-99A9-428F-9FE2-E99D79E05F09	FOOJ480301SG9	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00034	02/08/2021	C94F2E10-CEB6-44DB-8C7B-77E36A001A81	GBA001117T12	459.80	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00034	02/08/2021	F458DC24-DA09-497B-BF10-9B5E8E355591	FOOJ480301SG9	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00034	02/08/2021	8CEC627B-9D49-47BA-B673-422212F20036	GBA001117T12	346.35	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00034	02/08/2021	B02AE1A4-7DDC-4AEE-8B17-8AEC6E87BB1D	GCO030825BN7	64.70	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles,	C00035	04/08/2021	9B49D656-229C-	FOOJ480301SG9	350.09	La requisición anexa no

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza				Factura		\$ Importe Pagado	Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor		
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00035	04/08/2021	4BE3-B7F6-33EDB081A47F056E61AC-5276-455C-A5C1-3F908FD3046F	GDM0008074I6	463.80	justifica el consumo de combustible. La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00035	04/08/2021	59708FA6-9D31-4C6B-8370-4B22F153DA85	GDM0008074I6	1,183.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00035	04/08/2021	21334330-8CF3-48F3-A911-66F0724A75C6	GDM0008074I6	1,020.06	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00036	10/08/2021	E5A0C9DF-F0C6-42E3-A1FA-D2F96892AA0D	GBA001117T12	1,500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00036	10/08/2021	F5DD5EE2-DE00-43E3-B6B2-7F4FFFAE7C83	FOOJ480301SG9	500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00036	10/08/2021	00D2988A-A8B1-47D0-8FD3-FE30DF1DBF67	FOOJ480301SG9	100.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00037	17/08/2021	CC537B6C-9BCA-4C0A-8F50-7B89FF373E27	GDM0008074I6	231.90	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00037	17/08/2021	64419987-E441-4671-A921-FBC7FF24894B	FOOJ480301SG9	500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00037	17/08/2021	8A369C0B-1CC7-446B-AEBF-40570F42DE88	FOOJ480301SG9	500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00037	17/08/2021	83BDE654-9897-4A44-B45B-42B71B799D0A	FOOJ480301SG9	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00038	23/08/2021	21EC21A9-B303-40C9-892C-8A542AA05E29	FOOJ480301SG9	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00038	23/08/2021	77CF22AA-B242-45C6-A97D-FFA9E8D385A2	FOOJ480301SG9	350.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00039	31/08/2021	2EE8B713-9D70-4D46-98A5-62BC41DB7515	GDM0008074I6	1,500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00039	31/08/2021	77794F5C-C38A-462C-99FE-39A7BC837892	GDM0008074I6	1,500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00003	06/01/2021	C780BFC3-8558-464B-9124-835448EDA995	GDM0008074I6	999.99	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00003	06/01/2021	5393D691-C229-4394-8796-1C20DAE0D077	GDM0008074I6	1,000.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00003	06/01/2021	097341BA-11FC-4CD8-9997-E7DA616837D5	GDM0008074I6	1,000.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00003	06/01/2021	C75ACEF9-3AA1-4090-B6D2-0AA01E381D32	GDM0008074I6	200.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00004	06/01/2021	09992ECA-D2D8-	GDM0008074I6	1,000.03	La requisición anexa no

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Factura					Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	
	lubricantes y aditivos			42A9-BE13-3C507CC65DD1			justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00006	06/01/2021	7FF69128-D274-AF39-9EF4-D1F304CA1D4B	GDM0008074I6	1,000.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00024	25/01/2021	48C9B9D7-5A34-452D-91B1-A86B84C86D14	GDM0008074I6	999.99	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00067	01/03/2021	6C27F64A-ADCA-4EF7-951B-31F56C22E5A0	GDM0008074I6	1,000.05	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00067	01/03/2021	2DD6640B-B350-410C-AD48-9931847CF6D6	GDM0008074I6	445.80	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00068	05/03/2021	30780C3F-6655-4072-B3C0-A2F848AE58B6	GDM0008074I6	1,000.05	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00068	05/03/2021	C7CC0098-0E4F-4736-A4D6-A134CC2201CA	GDM0008074I6	1,000.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00068	05/03/2021	1E9CC9D6-AF8E-4018-A7A7-446421AC1ABF	GDM0008074I6	500.04	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00068	05/03/2021	FCDED950-0144-4346-A012-90BC1623557F	GDM0008074I6	1,000.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00069	05/03/2021	6B65E166-2B13-4811-B9CB-52B3554B44E6	GDM0008074I6	500.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00069	05/03/2021	7E82D7F0-2AAA-43EE-AF42-825300BB07B3	GDM0008074I6	500.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Factura			\$ Importe Pagado	Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor		
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00070	08/03/2021	83A22F02-EC16-4319-B01F-9B6EF81F9EE3	GDM0008074I6	1,000.04	requisición difiere de la cantidad de litros de la factura. La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00073	12/03/2021	05EDC06F-8AD7-4806-B0D8-A2915D319D56	GDM0008074I6	1,919.20	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00073	12/03/2021	F890D7C8-BEF7-45F3-BFCE-0100707B0F3D	GDM0008074I6	500.04	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00074	12/03/2021	092CC69C-7634-44DF-A461-597023F97A58	GDM0008074I6	1,978.25	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00074	12/03/2021	2305E1F6-8665-440C-84F4-6A070CF90606	GDM0008074I6	1,480.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00074	12/03/2021	F94D4CA8-27CF-4F65-B33F-101B033144AD	GDM0008074I6	1,900.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00077	19/03/2021	30A25AC3-3007-4727-B0F5-658C45AEA66D	GDM0008074I6	1,600.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00077	19/03/2021	6F5D94EC-B482-4089-B836-0626E539745F	GDM0008074I6	1,993.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00084	29/03/2021	C86BCA7E-3371-4D57-B703-2D377D2DCB40	GDM0008074I6	1,700.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00016	14/05/2021	3AB8A1BF-B703-4BF3-B7D1-71B9B3018B72	GDM0008074I6	1,000.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00017	14/05/2021	4E4AB980-6ADB-4079-92AD-512B2471CC53	GDM0008074I6	500.04	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00017	14/05/2021	C28B8926-37AF-40C7-87B2-718F74ECD48A	GDM0008074I6	1,000.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00017	14/05/2021	E86EF044-6E16-4405-995E-3F1468EFB6A6	FOOJ480301SG9	300.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00018	25/05/2021	1401743A-874A-4C0E-BC94-2FCE28DCF982	GDM0008074I6	250.05	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00019	28/05/2021	C7F058ED-C72C-4753-AA72-34BB8CEDE3CF	GDM0008074I6	300.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00035	04/08/2021	46F7E75F-E104-478E-883D-90487E590796	GDM0008074I6	1,100.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00035	04/08/2021	CDE803EB-F672-489B-B02E-8A92DE5AF371	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00036	10/08/2021	8538A963-D60C-4561-940F-A7210765910A	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00036	10/08/2021	80E518C6-5E9C-4C5D-976C-D5A7C8CFC26E	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00036	10/08/2021	56828285-0E39-	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Factura					Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00037	17/08/2021	4C88-94CC-5C9E54551597 EF02CBCD-6DEA-4F75-AF87-F7AD586A8318	GDM0008074I6	1,000.00	justifica el consumo de combustible. La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00037	17/08/2021	FE41B828-CB03-4DD1-8A96-4D569BC74C5C	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	lubricantes y aditivos Combustibles,	C00037	17/08/2021	80BEDDDA-A43A-48A3-B767-19232F03422D	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00038	23/08/2021	FE41B828-CB03-4DD1-8A96-4D569BC74C5C	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00038	23/08/2021	F262C3F1-BB76-40FA-962C-877D4927BEAE	GDM0008074I6	1,720.28	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00038	23/08/2021	7D093E1A-0BBD-4ABF-8EED-00B489010E8A	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00039	31/08/2021	A2349A80-9124-462E-A545-738E7506B2B8	GDM0008074I6	1,500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00039	31/08/2021	2CFA77C8-96F3-44DD-A8AE-9A83B270049C	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00106	03/05/2021	6AC30021-520B-4F4F-A9C6-4BD2F5183363	FOOJ480301SG9	300.05	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00111	06/05/2021	0954A73B-7C06-4F0C-872D-87EC8EBFE97B	FOOJ480301SG9	100.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00014	07/05/2021	649FC743-2D6D-4AD3-BA86-674B4188DC0B	GDM0008074I6	100.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00018	25/05/2021	53A20811-B5EF-4B33-83F5-E58F8A3DF6CB	FOOJ480301SG9	100.06	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00034	02/08/2021	DFAEEDF3-BB77-48FA-AB98-BA5035D0C422	FOOJ480301SG9	100.06	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00039	31/08/2021	3E0D0AD7-DB5B-4D03-A833-31BBCE6C6331	FOOJ480301SG9	100.18	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00041	09/02/2021	49A997AA-99E1-4B1A-854C-203D5D8912C6	GDM0008074I6	250.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00041	09/02/2021	AAF03198-929B-4534-9CE7-4EEF6DAD91FF	GDM0008074I6	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00050	16/02/2021	FB7279B3-3C94-47D8-BB1C-	GDM0008074I6	500.03	La requisición anexa no justifica el consumo de

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza				Factura		\$ Importe Pagado	Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor		
	aditivos			97D4A3597197			combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00050	16/02/2021	E5D73607-A89A-4602-94A4-565820FE3D46	GDM0008074I6	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00058	26/02/2021	A73B9714-4A33-4646-B772-DEFA4DDC7527	FOOJ480301SG9	225.40	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00059	26/02/2021	647FD1D1-6634-4711-8E36-CF82739F986F	GDM0008074I6	3,194.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00059	26/02/2021	AD04A3EF-0B99-4C45-85BA-FE24C3305274	GDM0008074I6	200.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00059	26/02/2021	E87D15E2-DE86-4F96-B422-B98689D9E284	GCO030825BN7	196.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00061	26/02/2021	B0DA15E9-14E7-4D57-B80A-89370A1C7612	GDM0008074I6	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00061	26/02/2021	1C8AD4E1-35D8-4F97-ADA3F602643959DF	GDM0008074I6	250.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00091	05/04/2021	4DB983A6-C62E-46B4-ACAA-BBAF0946A0CE	GDM0008074I6	500.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00091	05/04/2021	1E2E7865-2B84-442C-B3F1-E87FD6F88984	GDM0008074I6	500.04	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00091	05/04/2021	862F6609-DD70-4D32-8F70-A047D5C8D52C	GDM0008074I6	200.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00091	05/04/2021	0A7B5521-C3B2-46DE-AEDF-815C20728C67	GDM0008074I6	200.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00091	05/04/2021	86935343-ED5F-4FF5-AAEB-86811994A76F	GDM0008074I6	200.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00091	05/04/2021	BD0DD238-D9C0-437A-B9CE-9D7891E1AA1B	FOOJ480301SG9	200.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00091	05/04/2021	85043405-856C-4801-A406-DD08CADE16DE	FOOJ480301SG9	200.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00092	05/04/2021	49C4ACFF-7BA2-4CB4-BF58-73FEC3283430	GDM0008074I6	200.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00092	05/04/2021	063B8D63-3810-42DE-8B5B-6931E9C252AD	GDM0008074I6	500.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00094	12/04/2021	C4E86DA4-8116-4923-BE59-1E9AD4814DE5	GDM0008074I6	500.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Factura				\$ Importe Pagado	Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor			
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00094	12/04/2021	CEE82B78-8B6D-4AC3-BF83-177755F14CEA	FOOJ480301SG9		200.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00095	12/04/2021	E96348E2-066F-4A74-BAEC-92630862FFCC	GDM0008074I6		1,700.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00095	12/04/2021	147E1BA7-BCF1-45ED-B6E6-5B94C255C9CE	FOOJ480301SG9		230.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00095	12/04/2021	0ED02ED4-E2C8-49EA-A4D1-422CF7F300DB	FOOJ480301SG9		200.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00095	12/04/2021	C6683FC4-58E9-4887-940E-333F6135BE46	GDM0008074I6		200.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00095	12/04/2021	BA4248EC-8941-407F-B37B-601558D8247D	FOOJ480301SG9		200.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00100	26/04/2021	51A4CC6E-3C68-4F50-9007-D4590C384D24	GDM0008074I6		200.81	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00020	01/06/2021	357DAF04-6CDC-4394-BAFF-4492381903BC	GDM0008074I6		1500.10	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00023	15/06/2021	2677E862-7325-4139-8864-39687438D492	FOOJ480301SG9		200.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00028	21/06/2021	3F1E5D67-4703-4D8A-BB9F-1C2C46FC4902	GDM0008074I6		100.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00028	21/06/2021	FACED9A6-7C47-4EB7-8BAE-533B7BD90B82	GDM0008074I6		200.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00028	21/06/2021	0AC10BB9-A4A6-4BE0-A89B-AEBBC54284FD	GDM0008074I6		400.04	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00029	25/06/2021	E00CB2AA-DE28-4149-821B-352598F630DF	GBA001117T12		572.80	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00029	25/06/2021	06AF6BD3-89B8-4BE6-B3FC-1734DB17BE6E	GBA001117T12		459.80	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00029	25/06/2021	031C4442-24E2-40CA-AF83-B3019F8C3470	GDM0008074I6		400.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00030	01/07/2021	7C31C0FB-5235-4851-9F8D-BE8B5259A62D	GBA001117T12		461.80	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00030	01/07/2021	41C0E4F1-3FAD-48D1-90CD-F09B7FF5A073	FOOJ480301SG9		500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00030	01/07/2021	4066448B-BFE3-4EBA-8150-F1A2C2364E8D	GBA001117T12		459.80	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00030	01/07/2021	73F528C5-AD10-4D12-A8C1-CC548BE3A4BA	GBA001117T12		459.80	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza				Factura		\$ Importe Pagado	Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor		
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00030	01/07/2021	8B055217-0466-47D0-9648-9F9E07DD2D77	FOOJ480301SG9	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	89FD650B-260D-4D03-B617-74805634BACE	GBA001117T12	459.80	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	E80613D1-3EF9-4BF3-819C-03D531AADC85	GBA001117T12	461.80	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	CCB63663-AC3E-431B-80A0-7E333759B53F	GBA001117T12	507.80	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	FF8B7A02-3BEF-4867-BCDF-BB531D3443C2	GBA001117T12	459.80	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	2CC6F1BF-B242-4D23-B4E6-833842865771	FOOJ480301SG9	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	001EA22B-D4D6-47CC-8AB0-4AA61588CB67	FOOJ480301SG9	200.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	A793ACDB-C14A-49B3-98D0-C0064FCD436E	FOOJ480301SG9	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	3381BFB3-6636-4654-BCCF-399594134554	FOOJ480301SG9	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	287772DE-E6CF-447B-B8DF-8B8E2D73CF39	FOOJ480301SG9	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	B67115B4-198F-4695-8D14-EB08F3F84326	FOOJ480301SG9	200.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	B0B0FF3C-39BD-4B50-BF3E-FC6438D14ED4	FOOJ480301SG9	200.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	7CE6F6DB-6979-4EEE-9BDC-E630D1DEBCB0	GBA001117T12	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	D3D0D6A1-734D-49C2-AC33-C93E733831EB	FOOJ480301SG9	200.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	E3C6B991-46CA-4AB6-A3AB-F19EAF6472E4	FOOJ480301SG9	200.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	1A0892C8-DA75-43FF-9B02-4A95675057CC	FOOJ480301SG9	200.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	2D02027B-87BA-40EF-B7A2-512EC8F6C888	FOOJ480301SG9	200.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00033	12/07/2021	438D6298-E5FE-479E-B091-0570EB114306	GBA001117T12	346.35	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00033	12/07/2021	A76A0C09-60E5-4082-9491-	GBA001117T12	346.35	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Factura						
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	Irregularidad	
	aditivos			FB874DF4D25A			combustible.	
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00033	12/07/2021	4B134EC8-DEE2-49B8-9383-46CB270A70C1	GBA001117T12	346.35	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00032	15/07/2021	EF08ADB1-192C-4144-9F80-EFCC46AD5AD2	FOOJ480301SG9	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00032	15/07/2021	D274A969-C489-473A-9220-DDC8BF2F54BE	FOOJ480301SG9	350.06	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00032	15/07/2021	8EF1711C-2ADF-41CA-8FEB-31AAC121FA07	FOOJ480301SG9	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00032	15/07/2021	0865D72D-9772-4669-8D2F-C86ABD0319A7	FOOJ480301SG9	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00040	06/09/2021	66DB3310-036F-4A58-BB3C-C2F53B4C190D	GDM0008074I6	1,500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00040	06/09/2021	B310AD66-6D25-4DAC-97EE-AD4541A99E41	GDM0008074I6	1,500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00041	09/09/2021	1BD5913A-92F3-4000-AD43-BC0BC3ACEB9B	FOOJ480301SG9	100.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00034	03/02/2021	81595965-3505-4F16-B805-0057CFF7422C	GDM0008074I6	999.99	No justifica el consumo de combustible.	
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00041	09/02/2021	9995CA93-5D35-44C2-BA70-DF2958050FFE	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00041	09/02/2021	AADFF1FD-2AEC-499C-BC0D-F22DC40A99EB	GCO030825BN7	500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00041	09/02/2021	0D74BC8A-2AD6-4064-903F-96F6D3D8C035	GDM0008074I6	500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00048	09/02/2021	94*72435-5005-4FCC-8EA6-3B56395E25D7	GDM0008074I6	1,500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00050	16/02/2021	F69BB51A-33*6-4C9E-BEAB-51301F8C428D	GDM0008074I6	1,500.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00050	16/02/2021	DA5F6C39-0BF9-4BD4-8112-2F3A28D982BE	GDM0008074I6	1,400.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00050	16/02/2021	E5D73607-A89A-4602-94*4-565820FE3D46	GDM0008074I6	300.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00050	16/02/2021	748EEE94-E3CB-40*2-87D8-2*26440238BB	FOOJ480301SG9	200.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.	no

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza				Factura		\$ Importe Pagado	Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor		
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00058	26/02/2021	CF7E0BA2-957F-4ª25-8910-69CD2B4B324E	GDM0008074I6	648.28	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00058	26/02/2021	3CEAAD1F-B43B-4CB4-AC68-EF5E6895BC41	GDM0008074I6	1,000.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00058	26/02/2021	3CEAAD1F-B43B-4CB4-AC68-EF5E6895BC41	GDM0008074I6	999.99	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00058	26/02/2021	A716DDCF-DE85-46ª5-A559-FDB2DD52C6AD	GDM0008074I6	1,600.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00058	26/02/2021	BD3D8735-3ª27-429C-B822-6E2C5A8CC212	GDM0008074I6	1,386.54	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00058	26/02/2021	2CAB537D-5283-43ª7-B138-E1269B7A4DBC	FOOJ480301SG9	600.05	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00059	26/02/2021	DE09F4CD-59C6-4668-8604-DAB3119DBFE6	GDM0008074I6	606.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00059	26/02/2021	8E47883D-1210-4ª00-A8EC-DCB61508158B	COR810714F66	347.42	La requisición anexa no justifica la compra de gas licuado de petróleo; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00059	26/02/2021	3DE20F26-2231-435F-AD57-4683E05DF613	GDM0008074I6	880.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00059	26/02/2021	CB94DA60-2077-4FB7-A729-561814576866	GDM0008074I6	3,839.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00061	26/02/2021	6390DE2C-11C5-4E45-B9FC-89F73612C63E	GDM0008074I6	1,556.88	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00061	26/02/2021	13BE303F-6099-4DA4-A1FB-049ª6817FC11	COR810714F66	665.40	La requisición anexa no justifica la compra de gas licuado de petróleo. Misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00091	05/04/2021	9625D49A-72F6-499D-99ED-E929613A3761	GDM0008074I6	500.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00091	05/04/2021	0F3DBEB2-0995-44EF-B251-A39B9DDD334A	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00091	05/04/2021	E7A00C9A-1F33-41F9-8954-8F4F9552D454	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00091	05/04/2021	232BA4AB-78E4-4129-AEAB-141808ª07538	GDM0008074I6	500.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00092	05/04/2021	F84A6770-BB3D-4D97-94E1-	GDM0008074I6	500.02	La requisición anexa no justifica el consumo de

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Factura						
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	Irregularidad	
	aditivos			D3777CFB9822			combustible.	
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00092	05/04/2021	F3A33777-EE21-4F22-92B1-6EF44DD14DFA	FOOJ480301SG9	500.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00094	12/04/2021	25CB62DF-C736-4707-91AC-E9D0AC88227E	FOOJ480301SG9	200.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00095	12/04/2021	7CC7F964-4BAC-4AE1-8EC6-C77F89AF008A	FOOJ480301SG9	400.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00100	26/04/2021	44F5C239-E0DC-4B2B-8BA9-B3CF08A20206	GDM0008074I6	1,700.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00100	26/04/2021	36CF38C6-323C-4E6E-AA7D-7D36BFCB7D17	GDM0008074I6	500.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00100	26/04/2021	B04FE6A5-3D0E-4F3E-9768-9C8C351B02A7	GDM0008074I6	300.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00020	01/06/2021	90C894D9-A124-4081-854D-45E5B7CE0074	GDM0008074I6	1,600.13	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00020	01/06/2021	357DAF04-6CDC-4394-BAFF-4492381903BC	GDM0008074I6	1,500.12	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00020	01/06/2021	FB69E0E8-5847-43D1-9587-595D43088414	GDM0008074I6	1,000.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00020	01/06/2021	CCDF263D-A433-45DC-BE2E-543078209C3D	GDM0008074I6	1,000.02	La requisición anexa solo contiene las firmas, por lo que no se justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00020	01/06/2021	FB69E0E8-5847-43D1-9587-595D43088414	GDM0008074I6	1,000.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00022	10/06/2021	71909D24-CE2C-4F05-86*5-5639F938A002	GDM0008074I6	1,000.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00022	10/06/2021	BE284E07-E1AC-47DD-AD21-3CA33099E0A8	GDM0008074I6	1,000.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00023	15/06/2021	8924AF8B-8EEB-41F4-8*99-80F3B3B8CCE1	GDM0008074I6	1,000.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00023	15/06/2021	0AF63BB3-47E8-42DD-A332-B9E89B23868E	GDM0008074I6	450.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00023	15/06/2021	E3618C58-AB84-46F9-B3E4-420F437CB350	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00024	18/06/2021	0293FEFC-EF60-4442-A0CC-3*9E3104B2B1	FOOJ480301SG9	1,000.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00024	18/06/2021	5DCBE49B-9FCE-41B0-8*0A-	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.	no

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza				Factura		\$ Importe Pagado	Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor		
	aditivos			D55F44B14DB7			combustible, adicional a lo anterior el formato de requisición difiere de la cantidad de litros de la factura.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00024	18/06/2021	8CD74D9A-6ª58-4B12-9D38-2398889798C8	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00028	21/06/2021	E2012F42-0E47-4FDB-986D-9C4434BB4D60	GBA001117T12	459.80	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	305EF33E-F8BC-49E8-AB85-11233AB5B830	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00033	12/07/2021	0FC18350-F8F2-4E24-8CF3-3CE058CF4699	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00033	12/07/2021	B9D3D939-6C2D-48E8-AEDF-D9671D98725A	FOOJ480301SG9	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00033	12/07/2021	E06467B8-E78F-487E-9570-C85330602FEC	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00032	15/07/2021	40AF9453-4678-4940-B7A5-60DC5FF511D5	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00032	15/07/2021	6ª7CF78D-31D2-4753-8206-145DC6A7405D	GDM0008074I6	1,149.92	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00032	15/07/2021	FBC6EBC0-B079-4B17-A986-B284F9D58F1D	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00032	15/07/2021	C5E3C8FD-1467-4B77-A95A-E515EB22BCA3	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00032	15/07/2021	973FCBA6-F8EE-422B-A2A6-7ª7AEBFA382E	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00042	10/09/2021	66F138F2-902C-4D06-BC7F-B3CAD18C6CE0	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00042	10/09/2021	43C6CBDE-F0D2-47F2-9D1C-DD3199424A87	GDM0008074I6	200.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00041	09/02/2021	3E91A5DE-8BD1-429F-8038-9AA282FE5F59	GDM0008074I6	2,000.03	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible; misma que solo contiene firmas.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00092	05/04/2021	D776B735-4B91-476C-82D8-F02E12D2E52E	FOOJ480301SG9	100.02	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00094	12/04/2021	5F9EADDD-34D6-4C21-A5C5-0536432373D1	FOOJ480301SG9	100.09	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00020	01/06/2021	2EF4F18B-1214-48CC-8DB5-46C93F69B4FD	FOOJ480301SG9	100.01	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00021	04/06/2021	25E6B9EB-BB5A-441B-BB02-EE572676E634	FOOJ480301SG9	100.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.

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

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza				Factura			\$ Importe Pagado	Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor			
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00021	04/06/2021	638D64F8-4D05-4164-87DE-2*5FA232EAF7	FOOJ480301SG9		100.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00023	15/06/2021	ED3D622C-1585-4ACC-80*5-1C5F890D49F9	FOOJ480301SG9		100.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00031	05/07/2021	BEB47D30-2DFB-4B2F-B272-AB1FAC70F1A4	FOOJ480301SG9		100.06	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00032	15/07/2021	AB5223E1-DA30-48FE-B54F-8C62F073F8B8	FOOJ480301SG9		100.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
Total							183,719.15	

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta.

4. De los siguientes pagos, si bien se anexa la requisición, en ella no se justifica el motivo que acredite la compra realizada, lo anterior por un importe de \$525,167.16 (quinientos veinticinco mil ciento sesenta y siete pesos 16/100 moneda nacional), debido a lo que se especifica:

PAGOS NO JUSTIFICADOS								
Póliza				Factura			\$ Importe Pagado	Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor			
21102	Artículos y material de oficina	E00021	20/01/2021	AAA16FB4-B8DC-4221-996C-171BFE51E1F0	PANA771130T40		1,102.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo de la publicidad impresa.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00041	09/02/2021	AA4573B1-DDFF-4E10-AF32-1E6698040462	RISL5402258X0		316.97	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo de la compra de analizador de cloro y ph.
21102	Artículos y material de oficina	E00068	05/03/2021	EC8C5987-343D-FD42-B528-73C98E8389CA	ODM950324V2A		1,834.80	La requisición anexa no acredita y no justifica la compra de papelería.
21102	Artículos y material de oficina	C00035	04/08/2021	C5478E09-2560-4F83-AF2F-B6853ECDE916	NWM9709244W4		159.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo de la compra.
24201	Cemento y productos de concreto	E00021	20/01/2021	E67ACD67-2*0E-42B5-B076-AE97EDDAD9D7	MCM840427VB5		1,190.02	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo de la compra.
24601	Accesorios y material eléctrico	E00106	03/05/2021	9F700014-4B15-40F8-ABEA-EB214F2F8637	FAC770428EN2		164.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo de la compra.
25901	Otras substancias y productos químicos	E00021	20/01/2021	E24E45DC-A0BF-4D4E-A16D-E0D55B4F09B7	BE8R840406AW8		3,480.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo de la compra.
27101	Artículos para servicios generales	E00085	29/03/2021	4D04F404-E859-41C6-A131-6B4E29E947B2	KIM860826ND5		24,116.40	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo de la compra.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Póliza		Factura		RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	Irregularidad
	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal			
27101	Artículos para servicios generales	C00016	14/05/2021	A4565F73-77AC-47DA-A481-5CF87D820B26	TKE1010101M7	223.45	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo y el uso del material solicitado.
27101	Artículos para servicios generales	E00025	27/01/2021	61F31D65-E2C5-42F5-BC08-911E2771111D	NACR701019V82	46,000.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo y el uso de la renta del camión del mes de agosto, adicional a lo anterior no se proporcionó el contrato celebrado con el proveedor.
27101	Artículos para servicios generales	E00025	27/01/2021	B2487FC5-EF1F-477a-94B5-775DE11F0544	NACR701019V82	46,000.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo y el uso de la renta del camión del mes de septiembre, adicional a lo anterior no se proporcionó el contrato celebrado con el proveedor.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00020	01/06/2021	06FA4970-B950-4D50-B401-2E35AB143746	MCM840427VB5	173.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo y el uso del material solicitado.
27101	Artículos para servicios generales	E00034	03/02/2021	A81A8263-BF78-440F-AB14-CAA2D587D151	AUQA751205U77	522.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo de la compra realizada.
27101	Artículos para servicios generales	E00027	01/02/2021	1820882E-F670-4848-97CE-A60D80025AEF	NACR701019V82	46,400.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo y el uso de la renta del camión del mes de octubre, adicional a lo anterior no se proporcionó el contrato celebrado con el proveedor.
27101	Artículos para servicios generales	E00027	01/02/2021	A0C79B09-6876-4a79-B1FB-D941FE746FCF	NACR701019V82	46,400.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo y el uso de la renta del camión del mes de noviembre, adicional a lo anterior no se proporcionó el contrato celebrado con el proveedor.
27101	Artículos para servicios generales	E00028	02/02/2021	9D93546A-682C-463C-9480-BE89D58358D0	NACR701019V82	46,400.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo y el uso de la renta del camión del mes de enero, adicional a lo anterior no se proporcionó el contrato celebrado con el proveedor.
27101	Artículos para servicios generales	E00028	02/02/2021	B2427E3F-50E3-4E26-9386-9B7B36554BE9	NACR701019V82	46,400.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo y el uso de la renta del camión del mes de diciembre, adicional a lo anterior no se proporcionó el contrato celebrado con el proveedor.
32601	Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	E00007	11/01/2021	<u>AC90F8CC-EAAA-4DE5-8297-996FC6C56A0C</u>	NACR701019V82	34,800.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo y el uso de la renta del camión, adicional a lo

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Factura		RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal		
32601	Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	E00082	26/03/2021	4C0B6E6C-9ECD-4ª3F-80ª1-318D3F037784	NACR701019V82	46,400.00
32601	Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	E00083	26/03/2021	5B85DD5A-738E-4EE6-9DCC-3E2C6780BFB4	NACR701019V82	46,400.00
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00034	02/08/2021	556EDB47-1834-4FBE-A7C8-64D759F7FA7D	CIRC701027HY5	551.00
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00069	05/03/2021	28EA94A1-C15B-4E0F-8B8F-65007ª65A1AC	LORR611008IA6	4,600.00
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00070	08/03/2021	90AF629C-6374-4009-8809-4535EE85945A	IAAR530509FA2	1,050.00
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00070	08/03/2021	5F3E4966-2549-4588-9ª2B-4BE053B81EDD	GARA8001273AA	1,739.00
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00081	26/03/2021	AAA12B58-FD07-AD6F-B197-B09D123EAED	CATZ760801BP7	406.00
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00111	06/05/2021	21D89512-A98C-4045-A4C7-56BEB046F8ED	GDM0008074I6	1,600.00
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00111	06/05/2021	DC7EF9D4-D561-4BF8-ADF2-1B8A36C11897	GDM0008074I6	1,000.03
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00111	06/05/2021	642B7CB8-FB7C-4ª38-A9ED-D0502619D6C7	GDM0008074I6	1,000.03
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00111	06/05/2021	ADE398BF-B370-43D9-B373-C651F5034BA4	GDM0008074I6	1,000.03
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	E00073	12/03/2021	AAA1DA35-51E2-49BF-8BA6-2D410821197B	MOCX750418KT0	1,276.00
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria	E00005	11/01/2021	169C86D9-7827-43ª6-9BF4-	ISD1711274V4	42,374.80

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Póliza		Factura		RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	Irregularidad
	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal			
32601	y equipo Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	E00048	09/02/2021	45EA56555FFC E50EBDB8- 2910-4E53- 9AE7- 5000D392953B	ROCD8605301C4	4,466.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo y el uso de la renta de máquina retroexcavadora.
35101	Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos	E00144	26/06/2021	B20EF4BD- A279-4228- 8EF3- 10D1043F0380	CANJ881105AI3	17,400.00	La requisición anexa no acredita y no justifica pago del servicio de renta de planta de luz.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00040	06/09/2021	2D28CE83- EFCF-4F2C- 8A7A- C9DE9933902D	AAU880906KR2	4,014.18	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo del servicio y mantenimiento de la camioneta jeep Grand cherokee.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00041	09/02/2021	F5C35C8A- A411-4C1D- 9A2D- DCD1904CC05D	AME970109GW0	1,076.45	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo de la compra de refacciones.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00094	12/04/2021	6A3135FF-964F- 4322-91FA- 6F0D915B61E9	MUAR940830BVA	1,170.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo de la compra de la bobina y del aceite de motor.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00100	26/04/2021	3723B0AA- 1CB6-468B- C14A10DECDFE	MUAR940830BVA	1,962.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo de la compra de kit de clutch.
Total						525,167.16	

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta.

5. De la partida «24901» denominada «*Otros materiales de ferretería para construcción y reparación*» se realizaron pagos por diversos artículos de material de ferretería, de los cuales no se justifica la cantidad de \$386,001.75 (trescientos ochenta y seis mil un pesos 75/100 moneda nacional), en virtud de que, si bien se anexa la requisición, no se describe el motivo y el uso del material solicitado y adquirido.

PAGOS POR MATERIAL DE FERRETERÍA NO JUSTIFICADOS

Póliza		Factura		RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado
Número	Fecha	Folio Fiscal			
E00024	25/01/2021	A4EA757B-F1C9-44B5-9C37-B917B3841125		IAAR530509FA2	2,560.00
E00086	29/03/2021	7BEFBAEE-0BC8-4F8C-AD37-8475851A24AD		FAC770428EN2	11,368.13
C00018	25/05/2021	0A87D709-70E9-40AD-940E-015BD696C0D3		FAC770428EN2	197.68
C00034	02/08/2021	36E52521-139B-4AB7-B219-E20F7F6562C1		FAC770428EN2	116.60
C00036	10/08/2021	A6400DCD-4BF6-4150-BC00-E9FCECCBDAEA		MCM840427VB5	500.00
C00002	05/01/2021	368CEA0D-F6ED-4DAA-9238-17AAE240EC24		MCM840427VB5	311.00
C00003	06/01/2021	DB6E89A6-4924-43A6-A8DF-F595DDBCD4C2		MCM840427VB5	83.00
C00006	06/01/2021	C10D704A-3204-4C4C-801D-BE536A3A94AB		RISL5402258X0	300.00
C00006	06/01/2021	E04B4814-12CC-413A-B1A2-7C36244415BF		MCM840427VB5	160.00
C00006	06/01/2021	FB80D940-E539-4E05-A8B0-A9ADE8770DE4		MCM840427VB5	367.40
C00006	06/01/2021	B34F4B6D-7E28-4338-B366-E9D31A2BA607		BEBR840406AW8	3944.00
C00011	07/01/2021	3BAFF148-0AAA-45C8-BCF1-4777265B4216		FAC770428EN2	246.00
C00011	07/01/2021	64B0FAE6-79CB-4835-B414-C393A4E14A29		MCM840427VB5	197.00

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Factura		
Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado
C00011	07/01/2021	A5B41B2F-9584-42EC-898 ^a -2E56F110D8DB	MCM840427VB5	180.00
C00011	07/01/2021	FDA24330-6734-42B3-A22C-367A1DF8BCF9	MCM840427VB5	1,700.00
C00012	07/01/2021	4CFEAD05-72F4-44D6-A61B-9CCE62EFB0A2	MCM840427VB5	202.00
C00012	07/01/2021	E9FA1E9A-5823-4DC1-8D41-358A8C2083EA	MCM840427VB5	200.00
C00012	07/01/2021	CODE2672-92AC-4651-9D43-91223E00BCEA	MCM840427VB5	206.00
C00012	07/01/2021	514871AA-4185-4F3E-9844-E40D23536257	MCM840427VB5	166.00
C00012	07/01/2021	09CF026C-5B07-4CE6-8AE1-6BE809C5F579	MCM840427VB5	271.00
C00012	07/01/2021	351F2DA4-E519-4B93-BEF0-58708FA7DAF4	MCM840427VB5	243.00
C00012	07/01/2021	6E9F2FC8-DBF8-47AF-82C0-DA787986071E	FAC770428EN2	320.80
C00012	07/01/2021	CF57D3CA-0424-4F50-8259-133C61C120F1	FAC770428EN2	250.23
E00019	19/01/2021	B5B411CC-0015-4D8A-A4E1-C04F5DF53839	OIMA761213RVA	27,450.00
E00019	19/01/2021	6DD0AB43-8D00-45DD98DF-A249758BFE9F	OIMA761213RVA	19,225.00
E00020	19/01/2021	AEC568F7-C0BF-43E8-8418-48157161155B	OIMA761213RVA	28,900.00
E00021	20/01/2021	4E3798D1-E3D3-4A79-A452-B54A4ABE7FE4	BEBR840406AW8	3,480.00
E00021	20/01/2021	E67ACD67-2 ^o 0E-42B5-B076-AE97EDDAD9D7	MCM840427VB5	742.40
E00024	25/01/2021	70EEA15B-1830-46B0-8254-DE08E18A0EC5	MCM840427VB5	250.00
E00024	25/01/2021	18F0F0C1-8400-442F-A0C6-3CC787A09586	MCM840427VB5	217.00
E00067	01/03/2021	577B6B0B-C0A0-4D13-A63D-5A3D0C1A97C0	MPE0306133AA	550.00
E00067	01/03/2021	B694C6FB-C14D-4ADC-B4E5-2BF62EFF6931	RISL5402258X0	640.00
E00068	05/03/2021	3CA0C084-C9CB-4E8E-B46C-979EC66938B7	MCM840427VB5	442.00
E00068	05/03/2021	846B9B0B-D752-43FC-857D-0EDE65049DC6	MCM840427VB5	245.00
E00069	05/03/2021	9B093EBF-3E93-4D39-97C1-9F4838451350	MCM840427VB5	637.00
E00069	05/03/2021	F64954A3-B42D-4419-BD54-E7570DB54B9E	MCM840427VB5	194.00
E00069	05/03/2021	D0558F43-5EE3-4E9D-9DFE-651BBEACF6A6	MCM840427VB5	329.00
E00069	05/03/2021	E392E764-F90C-407E-B9FC-5A1A29D4A694	MCM840427VB5	378.00
E00070	08/03/2021	645AE0E0-7334-424E-9FE6-78039E6E56F8	MCM840427VB5	293.00
E00070	08/03/2021	F78DB73C-1AD0-4B36-9403-E45F5C68F872	MCM840427VB5	260.00
E00070	08/03/2021	EA01CDB4-EDF2-4124-9F7E-289B587017D8	MCM840427VB5	253.00
E00073	12/03/2021	61EBE95D-29F2-4A01-9DFF-4F31E937049	FAC770428EN2	319.50
E00073	12/03/2021	ECD50121-597C-410E-93A0-73D0B479954A	FAC770428EN2	480.00
E00073	12/03/2021	D49F138D-E4A2-40B0-A8E8-22EDA68C3EC1	RISL5402258X0	1,735.00
E00074	12/03/2021	FC184B77-3B20-4E27-8A78-48EEAE4C1471	MCM840427VB5	202.00
E00074	12/03/2021	88CB7316-B186-4505-A3FD-1FCCEE0E624B	MCM840427VB5	256.00
E00076	19/03/2021	BE8E7EC6-5468-4464-A586-0CBDD056D67BA	FAC770428EN2	9,379.28
E00076	19/03/2021	8DB8B582-5B1E-4F38-A4AB-B853C2AE8855	FAC770428EN2	16,280.00
E00077	19/03/2021	8C6B2388-7EF5-43EE-B2C5-BA67FDF0B820	MCM840427VB5	323.00
E00077	19/03/2021	45949EB5-31CD-47CE-8B26-ACD87D4CD3F1	MCM840427VB5	100.00
E00077	19/03/2021	311EE7AA-1326-4E0F-9FDC-0512D5BDFD12	FAC770428EN2	448.38
E00077	19/03/2021	C42353F3-664C-4F72-9C19-857A22ED4322	MCM840427VB5	345.00
E00077	19/03/2021	B6AD6AA2-B35F-4496-80FC-BADA592DE7EE	FAC770428EN2	396.00
E00078	19/03/2021	A655F084-C262-4DEE-9824-1A653828A1D6	MCM840427VB5	100.00
E00078	19/03/2021	A395AF84-2EC9-4554-9ADD-E6B6DFCC1AAD	FAC770428EN2	6,066.81
E00078	19/03/2021	FB4F657F-C8D7-4AE9-84B2-F0E51ECBA609	MCM840427VB5	100.00
E00078	19/03/2021	370F38B7-645D-4A8C-A03C-961A3B553472	FAC770428EN2	254.00
E00078	19/03/2021	943E76F4-82E5-4C56-B722-7B8747B995DA	MCM840427VB5	216.00
E00078	19/03/2021	741100AE-C48E-4364-96FB-26C1809DFF7E	FAC770428EN2	195.00
E00080	26/03/2021	E5094AC0-075C-46EC-ADD7-D13C2C217A33	FAC770428EN2	6,952.10
E00080	26/03/2021	F173B10D-A102-4686-BF03-11D39EF012F0	FAC770428EN2	1,482.00
E00081	26/03/2021	FAC65229-B5AC-459B-85E0-DF39D419369C	MCM840427VB5	214.00
E00081	26/03/2021	911F169E-1279-4A35-87CE-AA0FC392D764	FAC770428EN2	172.38
E00081	26/03/2021	D6D45C10-F043-44D5-A216-C4BEEACE86B3	MCM840427VB5	332.00
E00084	29/03/2021	F08E765C-B774-41DF-B476-C00A4650F066	FAC770428EN2	5,800.00
E00106	03/05/2021	F29FB133-56B4-44E2-9152-6806FBC604BB	MCM840427VB5	86.00
E00106	03/05/2021	42DD0CAA-8BBA-40FD-BF5E-242FA79771A	FAC770428EN2	1,9072.00
E00106	03/05/2021	495B352E-A74A-4461-8FCC-7085A8B97DB6	MCM840427VB5	320.00
E00106	03/05/2021	1F4CB9FE-64BE-44FC-B461-2BA44709831B	MCM840427VB5	124.00
E00111	06/05/2021	1CA21BF9-4202-407D-A218-22019E34551D	SAP8205196Q0	2,400.00
C00014	07/05/2021	C07B1BA5-4C4E-4105-80E5-C0C28C22A6A5	MCM840427VB5	239.00
C00014	07/05/2021	815E20DA-2660-4509-BA37-720E977F18C2	MCM840427VB5	224.00
C00014	07/05/2021	72E91024-3D8E-472D-96A1-5B908E4B24C4	MCM840427VB5	210.00
C00016	14/05/2021	7A5E0EB3-4234-4BF0-854D-442A16D9478E	MCM840427VB5	275.00

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Factura		
Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado
C00016	14/05/2021	947FAD0A-81B1-49A8-828F-874786572869	FAC770428EN2	234.00
C00018	25/05/2021	3A0CE594-7C65-428F-B7BD-ABDAAC8D57F0	FAC770428EN2	308.50
C00019	28/05/2021	90EBACA2-B392-4458-A835-47E9FFB6CB4	MCM840427VB5	173.00
C00034	02/08/2021	EFC661C9-8DFD-4BF4-AC78-31A6E1A6BE59	MCM840427VB5	152.00
C00034	02/08/2021	CD7638E4-ADCA-4011-9302-1167970CB4B9	MCM840427VB5	206.00
C00034	02/08/2021	E313EEAB-E7E6-48C1-A306-2608B6398FE6	MCM840427VB5	185.00
C00034	02/08/2021	BE8023D9-34E9-4FA8-B73D-7F4CF8598544	MCM840427VB5	374.00
C00034	02/08/2021	12A830B8-DB47-490A-A732-DDF49E2AF05D	RISL5402258X0	280.00
C00034	02/08/2021	43D6C4C6-E527-41E7-B9B6-4CCDE4D0A79	MCM840427VB5	223.00
C00034	02/08/2021	3DD870B2-4AAF-488C-966E-D6CE6CBB6438	MCM840427VB5	288.00
C00035	04/08/2021	2A714415-A938-492B-8A36-235BC709EA3E	MCM840427VB5	103.00
C00035	04/08/2021	188C7A0F-D866-4CC3-A69A-8E07ECE041ED	DUSJ871225M72	1,996.98
C00036	10/08/2021	F976F23B-24B1-4530-970B-4C6BE6BAAB5C	MCM840427VB5	200.00
C00036	10/08/2021	B0C8EC52-2B90-4903-932B-B56157578BD5	DUSJ871225M72	1,997.98
C00036	10/08/2021	5A3C6CD2-43D0-4EFD-9C8D-77F2DB2A2CEC	DUSJ871225M72	1,994.98
C00037	17/08/2021	16B63680-C532-49ED-90B3-0B19EC5074F1	MCM840427VB5	90.00
C00037	17/08/2021	A90A4EAC-A0CF-4B37-A508-E06FD819CB35	DUSJ871225M72	1,997.90
C00037	17/08/2021	36080EF9-65BC-496F-9B02-AD47661C3001	DUSJ871225M72	1,998.98
C00037	17/08/2021	1FC82933-04A5-419B-A98F-EDC50E8CDA52	MCM840427VB5	114.00
C00038	23/08/2021	CDAE1F0B-DB7C-41AE-96D1-3CFF9A8F26A8	RISL5402258X0	410.00
C00039	31/08/2021	F3115995-0CF4-4B84-B87D-2D055DB9BF87	MCM840427VB5	598.00
C00039	31/08/2021	9D6D1873-092A-4128-9BF9-B63102B52E7E	FAC770428EN2	297.70
C00039	31/08/2021	EDB87D5C-3224-47FA-A9F6-1C74AE502483	DUSJ871225M72	1,999.97
E00091	05/04/2021	06ADF28E-258A-4C22-BAB9-C6379FFAA844	FAC770428EN2	164.00
E00095	12/04/2021	798452F0-9792-490C-ABF1-3A11AB97E42B	FAC770428EN2	5,220.01
E00100	26/04/2021	2F378DF0-B582-450E-9B78-DD28F41DD181	FAC770428EN2	3,248.00
E00100	26/04/2021	59461DFF-32BC-40A4-BB9D-996E47CFA5F9	MCM840427VB5	138.92
C00021	04/06/2021	5E5DBAC1-9A80-4D51-9FB6-4AC9F321F888	MCM840427VB5	268.00
C00029	25/06/2021	C6C2C5C1-71D1-4F47-BC70-970316C9152D	MCM840427VB5	158.50
C00031	05/07/2021	EF1BE4EF-F0C9-4B39-A8B4-B66A25F251C9	MCM840427VB5	400.00
C00033	12/07/2021	579545AA-732E-40B2-AC42-E39AB244E886	FAC770428EN2	442.00
C00033	12/07/2021	97C7C0BD-1530-4F79-AB3A-8EF4A59F434E	RORM660723KL3	190.00
C00040	06/09/2021	ADA86EED-4297-4FFD-8F70-0539A589390C	MCM840427VB5	184.00
E00034	03/02/2021	B2F44D6B-7BA0-43B6-B4BC-81AB0D2FB6A6	BUAJ500220297	2,245.31
E00034	03/02/2021	CCC9EDE2-4BCC-441B-9ABD-253917192CFB	BEBR840406AW8	3,800.00
E00034	03/02/2021	EBE30746-2245-439F-98E2-6B38123D9928	MCM840427VB5	524.00
E00041	09/02/2021	AA4573B1-DDFF-4E10-AF32-1E6698040462	RISL5402258X0	390.00
E00041	09/02/2021	BC7FD878-C9E7-4149-9311-9C88D428BB30	MCM840427VB5	566.00
E00048	09/02/2021	3C3D82B6-A71E-4724-8F4B-E0479AE7C2C2	MCM840427VB5	555.00
E00050	16/02/2021	44C38783-5778-48C0-944C-D1E28D2B3CF	MCM840427VB5	466.00
E00054	19/02/2021	92792314-CA0B-422B-A7E4-FEB3444ED74D	MCM840427VB5	6,945.00
E00059	26/02/2021	7C9F3231-ED3A-436B-9162-1C3510512A6B	MCM840427VB5	110.00
E00059	26/02/2021	20A3B47E-B31E-47A0-8201-1A789B77CE78	FAC770428EN2	67.46
E00059	26/02/2021	7BB9961F-1946-4904-B33C-679D633C7441	FAC770428EN2	156.00
E00060	26/02/2021	D854B496-6E3E-4F09-B715-683D031C25AD	OIMA761213RVA	12,587.00
E00060	26/02/2021	A8940B10-4948-49FC-BCE1-DAA7EB105284	OIMA761213RVA	11,533.00
E00060	26/02/2021	872971A0-78EA-4B81-B25E-8D6A194FC157	OIMA761213RVA	19,478.00
E00061	26/02/2021	3FAE891E-4123-4055-AA3A-565426E6A3F	MCM840427VB5	176.00
E00061	26/02/2021	E6ACDFAD-3953-4B1B-8E7C-AC09B675D73A	MCM840427VB5	108.00
E00061	26/02/2021	A177481E-12EB-421E-A655-4C25250AB9B9	MCM840427VB5	180.00
E00061	26/02/2021	52C6422D-E88A-49F5-A030-C94DBA091D55	MCM840427VB5	106.00
E00061	26/02/2021	DF9BDD4D-2176-4601-944D-E2B287C7CA4F	MCM840427VB5	129.00
E00061	26/02/2021	B21A351F-98B1-437F-AF86-DOF62438AAF2	MCM840427VB5	120.00
E00061	26/02/2021	2A85A110-C952-4806-8F08-C4A6F0FD3B9A	MCM840427VB5	420.00
E00061	26/02/2021	8480D875-D236-40FD-B22D-94DC4627302A	MCM840427VB5	108.00
E00061	26/02/2021	294E82CE-2860-498B-AE8B-A97A98198DBF	MCM840427VB5	129.00
E00061	26/02/2021	43686F85-DFD8-45D5-89A5-BC48F39283B0	MCM840427VB5	82.50
E00091	05/04/2021	73FCAAAA-F95F-40F5-BA85-42F790FD791F	MCM840427VB5	1,364.00
E00092	05/04/2021	BF6AA683-4853-43C5-9985-99789BA58276	MCM840427VB5	379.00
E00094	12/04/2021	DA5B3E02-08A6-4FF3-AC66-85563BDD7FE1	FAC770428EN2	2,900.00
E00095	12/04/2021	256459E4-F40D-4D10-9FBA-F0E4237AB07C	MCM840427VB5	150.00

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Factura		
Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado
E00100	26/04/2021	4E81712D-7D91-4B6E-913F-1A8784D11307	FAC770428EN2	230.28
E00100	26/04/2021	254AB638-5345-4C27-A43A-EC5A840FF4E3	MCM840427VB5	251.00
C00020	01/06/2021	9B852B20-EEC8-4F8B-A739-5AA3E41560CD	MCM840427VB5	470.00
C00021	04/06/2021	55932436-2519-4DFA-BFA7-C0919DFCC4D9	MCM840427VB5	172.00
C00021	04/06/2021	0F5AB4D5-CB8B-419D-92FE-7F290A5D8ED2	MCM840427VB5	435.20
C00021	04/06/2021	C1FE503C-EB2E-41C8-A5C1-A9ABBA9D3058	MCM840427VB5	224.00
C00022	10/06/2021	6897B0AA-BD23-44A5-B1C6-12FA327B3D29	MCM840427VB5	210.00
C00022	10/06/2021	E50FABA7-CE68-4656-BDCC-E70DFE104018	MCM840427VB5	319.21
C00023	15/06/2021	59480A43-0858-4C04-A728-37322725DC37	MCM840427VB5	200.00
C00023	15/06/2021	DB12DD4-7B09-4CAA-A14E-09986A8A4BD3	MCM840427VB5	301.00
C00023	15/06/2021	1B5D5821-9D79-4120-AAF2-D2C6A0988EC7	MCM840427VB5	168.00
C00024	18/06/2021	6E2950A2-1FA0-4E24-BCB5-D40D35104007	MCM840427VB5	482.00
C00028	21/06/2021	D0EFB2A1-6567-4769-9DA4-0FF3B886617B6	MCM840427VB5	236.00
C00028	21/06/2021	AFE1E3D0-1A6E-456F-A63A-A6C9EEB9E606	RISL5402258X0	300.00
C00029	25/06/2021	5B679F76-9390-4608-9277-03FDDEA09553	MCM840427VB5	540.00
C00029	25/06/2021	CDD78419-9701-4A9D-95EB-22C8D287DC28	MCM840427VB5	236.00
C00029	25/06/2021	E3474074-DE29-4728-B1D5-3F865816789A	RISL5402258X0	300.00
C00030	01/07/2021	FB102495-E1EA-4833-9D0B-8DD2ED527EA	MCM840427VB5	659.00
C00032	15/07/2021	A7A5E4E8-3EF0-45B6-9285-02061E7DC8B5	MCM840427VB5	500.00
C00041	09/09/2021	65FCFF44-2373-4F7B-8228-0FCFD4FB0993	DUSJ871225M72	2,997.98
C00041	09/09/2021	4D27F120-F120-4C2E-951F-CFCC1E550E38	MCM840427VB5	195.00
C00041	09/09/2021	1A8859C4-3765-4C5C-9983-B1BE04CE616C	MCM840427VB5	184.00
C00041	09/09/2021	9882B05A-E4DE-4108-BF88-605B02BD4C5C	MCM840427VB5	113.00
C00042	10/09/2021	C8DA4A2E-6987-4B35-9FCA-6976DB718C97	MCM840427VB5	120.00
C00042	10/09/2021	BC57D18E-F31C-446A-AD9D-CA64A5C26ED1	MCM840427VB5	235.00
C00042	10/09/2021	5C5644D3-62D4-4C10-95C1-225516FF335F	MCM840427VB5	225.00
C00042	10/09/2021	C5D775CE-ABEA-4AED-A466-3CEAA2E52047	MCM840427VB5	247.00
C00042	10/09/2021	0E8691AE-1B03-4FEE-A862-26B01224B71F	MCM840427VB5	139.00
C00042	10/09/2021	F9BEA9B0-03B1-4AFE-B7D7-A3F65A3A75D0	MCM840427VB5	177.00
C00042	10/09/2021	7378C74D-E931-45D7-92DE-E26E969A8998	MCM840427VB5	378.00
C00042	10/09/2021	7DF2699E-82E8-4EDB-BDF2-ACA76568A7B8	MCM840427VB5	200.00
C00042	10/09/2021	6677DBF2-E7F1-41DF-AC25-78D129A5D083	DUSJ871225M72	3,000.00
C00042	10/09/2021	AAA13AFA-A190-4516-A09F-6F710AD0EF02	ROMA510927CT7	63.03
C00043	14/09/2021	C8EB5785-277D-41E9-B90B-83B81C4EDBD5	FAC770428EN2	3,248.00
C00043	14/09/2021	852106D7-DD31-4E85-86E9-2CB9BA33958C	DUSJ871225M72	2,989.98
C00043	14/09/2021	75420048-5A1B-46BB-81CC-DDF7FB0433F5	DUSJ871225M72	2,997.98
E00038	08/02/2021	C5BDE029-920E-4817-9074-D7E254F0E25B	HEVH7412298Y1	20,764.00
E00056	22/02/2021	230C09D9-B43A-4355-98F8-E69ADE7FE176	ISD1711274V4	64,334.79
E00061	26/02/2021	73D84049-6C59-492C-86F4-8AFCE399463A	MCM840427VB5	75.00
C00042	10/09/2021	19C8E22F-CAEB-40C0-B17C-1B54255B61AC	DUSJ871225M72	999.92
Total				386,001.75

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 6 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit; 15 del Presupuesto de Egresos para la Municipalidad de Compostela, Nayarit; para el ejercicio fiscal 2021; 31, fracciones II, X y XX de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5, fracciones III y VI, 26, fracciones I, II y XXIV, 29, fracciones I, VII, XIII, XIV, XVI, XVII y XXIII del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$1,343,978.97 (un millón trescientos cuarenta y tres mil novecientos setenta y ocho pesos 97/100 moneda nacional); estableciéndose como presunto responsable a: director general del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

El sujeto fiscalizado no remitió argumentos, documentos, ni comentarios, para solventar lo observado, dentro del término legal señalado en el artículo 49, fracción III de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.21.MO.04

Del análisis de las pólizas que integraron la muestra de auditoría del gasto y de la información solicitada; se detectaron erogaciones que no comprueban y/o justifican los pagos efectuados como propios de la gestión pública, por un importe de \$253,358.86 (doscientos cincuenta y tres mil trescientos cincuenta y ocho pesos 86/100 moneda nacional), como se muestra a continuación:

1. No se comprueban los siguientes gastos, en virtud de que no se anexa el Comprobante Fiscal Digital de Internet (CFDI) y no se justifican derivado de que la requisición anexa no describe el motivo, uso, así como la recepción del bien o servicio adquirido, por lo que no se consideran como institucionales, por un importe de \$6,465.19 (seis mil cuatrocientos sesenta y cinco pesos 19/100 moneda nacional).

PAGOS NO COMPROBADOS Y NO JUSTIFICADOS

Número de la Partida	Nombre de la Partida	Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
21102	Artículos y de material de oficina	C00044	17/09/2021	82.50	No se comprueba y no se justifica la compra de papelería. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
21102	Artículos y de material de oficina	C00044	17/09/2021	8.69	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00044	17/09/2021	1,000.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo.
37501	Viáticos en el país	C00044	17/09/2021	1,000.00	No se comprueba y no se justifica el pago de viático del C. J... P... M... F... como chofer del director general del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela a reuniones de trabajo, Tepic, La peñita de Jaltemba y Compostela del 23 de agosto al 15 de septiembre.
37501	Viáticos en el país	C00044	17/09/2021	200.00	No se comprueba y no se justifica el pago de viático al C. J... J... G... G... por estar al pendiente del equipo de cloración y pago de recibo de la luz, de la comunidad de Miravalles.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número de la Partida	Nombre de la Partida	Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
37501	Viáticos en el país	C00044	17/09/2021	300.00	No se comprueba y no se justifica el pago de viático al C. R... P... C... encargado de la planta de tratamiento de la Peña de Jaltemba, vino a checar la planta de tratamiento del SIAPA Compostela.
21102	Artículos y material de oficina	C00047	22/10/2021	52.00	No se comprueba y no se justifica el pago de servicio de copias e impresiones externas por falta del servicio del equipo de renta multifuncional del SIAPA, para el área administrativa. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un recibo interno y una nota de remisión.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00047	22/10/2021	1,400.00	No se comprueba y no se justifica el pago de refacciones de camioneta doble cabina. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
21102	Artículos y material de oficina	C00049	22/10/2021	56.00	No se comprueba y no se justifica el pago de servicio de copias e impresiones externas por falta del servicio del equipo de renta multifuncional del SIAPA, para el área administrativa. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un recibo interno y una nota de remisión.
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00051	25/11/2021	804.00	No se comprueba y no se justifica la compra de charola chica de acero, frutas, galletas e insumos para la celebración de la Junta de Gobierno en Palacio Municipal, del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela. Adicional a lo anterior anexan como comprobante un recibo interno.
27101	Artículos para servicios generales	C00051	25/11/2021	600.00	No se comprueba y no se justifica la compra de una corona de flores naturales, presente por el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, en el sensible fallecimiento de su Sra. Madre del Síndico Municipal el Lic. J... A... B... A...; Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00051	25/11/2021	40.00	No se comprueba y no se justifica la compra de un carbón del motor de arranque de la camioneta Ford Ranger roja del área operativa de agua potable. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de venta.
37501	Viáticos en el país	C00051	25/11/2021	200.00	No se comprueba y no se justifica el pago de Viático al C. J... J... G... G... por estar al pendiente del equipo de cloración y pago de recibo de la luz, de la comunidad de Miravalles.
21102	Artículos y material de oficina	E00218	08/10/2021	42.00	No se comprueba y no se justifica el servicio de copias e impresiones. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
27101	Artículos para servicios generales	E00218	08/10/2021	680.00	No se comprueba y no se justifica la compra de una corona de flores, por el fallecimiento del compañero el C. P... S... A..., notificador del SIAPA. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión.
Total				6,465.19	

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022, bitácora de mantenimiento y servicios; y póliza con su documentación adjunta.

- Pagos no comprobados y no justificados por concepto de combustible registrados en la partida «26101» denominada «Combustibles, lubricantes y aditivos» por la cantidad de \$1,063.02 (mil sesenta y tres pesos 02/100 moneda nacional); debido a que no anexan Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) y no se anexa la bitácora de consumo de combustible que justifique el abastecimiento a vehículos institucionales.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

PAGOS NO COMPROBADOS Y NO JUSTIFICADOS

Póliza	Fecha	Importe \$	Irregularidad
C00044	17/09/2021	200.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00044	17/09/2021	500.00	No se anexó factura, se adjunta ticket el cual establece que es un comprobante fiscal simplificado; así mismo la requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
C00044	17/09/2021	163.02	No se anexó factura y documentación que justifique el gasto.
E00218	08/10/2021	200.00	No se comprueba y no se justifica el pago de servicio de desponchada de la llanta de moto de marca kazuki modelo KZ200-p año 2008. Adicional a lo anterior anexan como comprobante una nota de remisión y un recibo interno.
Total		1,063.02	

FUENTE: Oficios ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta.

- Se realizaron pagos por concepto de combustible que no se justifican por la cantidad de \$45,201.99 (cuarenta y cinco mil doscientos un pesos 99/100 moneda nacional), se advierte que únicamente se presentan bitácoras de combustible del periodo del 21 de septiembre al 16 de diciembre de 2021, en las que no se justifica el abastecimiento del combustible debido a que no acredita documentalmente el desarrollo de actividades operativas, los litros consumidos, kilometraje de salida ni el kilometraje de llegada.

PAGOS DE COMBUSTIBLE NO JUSTIFICADOS

Póliza			Factura				Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00044	17/09/2021	AF1C2A2B-8290-4170-9D4E-7C44074CF896	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, (error en la clasificación contable).
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00053	23/12/2021	F42F3764-D709-48FD-A922-509A12ED746D	GCO030825BN7	300.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00053	23/12/2021	4C05E260-82FC-419B-84BE-FA5F44122ECA	GCO030825BN7	300.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00053	23/12/2021	DC0853FD-31C3-4809-909A-615B18671CCD	GCO030825BN7	300.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00053	23/12/2021	2FBBE47B-1407-4932-8768-9B8BD0743B7E	COR810714F66	60.10	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00044	17/09/2021	9115612E-AFE0-4E92-8D94-46161A5EDF83	GDM0008074I6	1,000.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00044	17/09/2021	8F6066A5-11C7-488A-9159-D502F24C86E3	FOOJ480301SG9	100.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00044	17/09/2021	8675C633-8A34-42D3-8D11-F23BAF53EA18	FOOJ480301SG9	200.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior no se encuentra requisita conteniendo únicamente la firma del director y del jefe administrativo.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Factura				Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00044	17/09/2021	89B21CC1-985E-437F-A8F1-022039EDFE6E	FOOJ480301SG9	200.00	La requisición anexa no justifica el consumo de combustible, adicional a lo anterior no se encuentra requisita conteniendo únicamente la firma del director y del jefe administrativo.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	9C87891F-C390-4565-B19F-256ED2053EAB	FOOJ480301SG9	200.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	5028F3E8-229E-4FA2-A32F-8BB52AFF4796	FOOJ480301SG9	200.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	EB9ECEA8-ED72-4D0B-9981-06FF1E03AF97	FOOJ480301SG9	200.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	54C04861-E05E-4D56-8EC9-99EA8C50BA2F	FOOJ480301SG9	200.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	FF6A3154-593F-40E6-9C79-2E6A54AAE87A	FOOJ480301SG9	200.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	75B17F9C-EE93-44*0-A1CE-2EA876C63067	FOOJ480301SG9	500.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	AB77C4E7-A577-4D23-9D66-9286FC565337	GDM0008074I6	500.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	222B16E1-B0D8-408F-AEFC-DC7F8FF856BF	GCO030825BN7	300.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	8D896090-B191-460E-A8B5-3AA294FF2C3A	GOC9303301F4	500.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	7416C173-925E-4778-A9AD-12FADC93CE81	GCO030825BN7	300.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	4993B58D-D51A-4F08-8E7B-5043*1CFE82F	GCO030825BN7	200.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	BC0F6DED-5DFB-47C4-B683-0AD473892770	GCO030825BN7	300.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	9BDF2A2E-98B7-4DB3-84D8-518*308A6556	GCO030825BN7	200.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	87E38B57-B7FB-4F70-AFB9-D7F21D3659DA	GBA001117T12	400.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	A9F970A1-EFCC-4819-934C-103879D75587	GCO030825BN7	500.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	819COD8D-7BDF-4*70-B2E4-B57A9DE65151	GDM0008074I6	500.00	No justifica el consumo de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	769B3C99-BF81-41C0-9*24-FE0E0C452DD9	GDM0008074I6	400.00	No justifica el consumo de combustible.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza				Factura		\$ Importe Pagado	Irregularidad	
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor			
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00049	22/10/2021	C29C5808-E2E5-44F2-A80E-BA9E362EADD3	FOOJ480301SG9	500.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	4FD848CC-7CF7-443F-A13D-ABEA07EC84E9	GBA001117T12	200.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	BA73163D-0E82-4EDC-B12E-516E32B3322B	FOOJ480301SG9	500.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	9D82A1C4-4E20-4221-AB56-BB50CD1FED21	GBA001117T12	400.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	9CC35393-7688-45FB-BCF2-75672EE7611B	GBA001117T12	600.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	11F27EED-1293-4C48-8F55-E9B1CDCA7A6D	GCO030825BN7	200.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	64F6BD0C-B939-485E-81BA-4F4434E42347	GCO030825BN7	300.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	4BEB2CB7-A044-4EEA-9EA4-AA49FCA12176	GCO030825BN7	300.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	CE4AD879-332B-4021-B4D5-904EC00CF9FE	GCO030825BN7	300.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	18599EDF-1678-41CE-BBB3-961EEC5B10A6	LORR611008IA6	159.99	No justifica la compra del aditivo.	
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	2BFE1286-80*5-479F-9CC8-75F127C5D88A	GDM0008074I6	200.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	8E89948C-5897-49AF-9EB2-B4EB620562CB	GDM0008074I6	200.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	22CF2A98-39AC-4D1A-8303-D242965F96AB	GDM0008074I6	231.90	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	453C6021-D394-4BFD-B589-A484B2B17CCB	GDM0008074I6	500.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	33FDDFFA-43DA-4BBF-BC9C-29*90755C0C7	GDM0008074I6	200.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	A463F3C3-50DE-4B7B-BFE9-B94103DF98EA	GDM0008074I6	200.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	034*1E8B-9FC3-4AAC-97BD-3DE4FFD1E0AB	GDM0008074I6	300.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	A196AC8A-173D-47E9-A204-4BA647F37662	GDM0008074I6	300.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	9FF3A88A-F3AF-4524-B1D5-8730281DEB28	GDM0008074I6	200.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	177AD600-791C-46DD-A8FD-B7C113C97CB9	GDM0008074I6	500.00	No justifica el consumo	de combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	B711ACA0-7*3B-	GDM0008074I6	500.00	No justifica el consumo	de combustible.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza				Factura			
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	Irregularidad
26101	lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	4158-A9AF-18EBE9C99521	GDM0008074I6	500.00	consumo combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	AF5D5CEF-28F2-4C68-87CD-C252B3653C3B	GDM0008074I6	500.00	No justifica el consumo combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	537B1942-5A4A-4EEC-9AB9-A6F30B7759A5	GDM0008074I6	500.00	No justifica el consumo combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00049	22/10/2021	F015DA64-0A16-4E35-83DB-906FD25D61D8	GDM0008074I6	1,200.00	No justifica el consumo combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00049	22/10/2021	6F74C6FE-0300-4976-9C4F-A01AF97E14CB	GDM0008074I6	200.00	No justifica el consumo combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00279	23/11/2021	2248240C-59C4-491A-A020-23573EC6559F	GBA001117T12	15,000.00	No justifica el consumo combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00245	03/11/2021	AE2712E2-4449-413A-B862-B1814E7280BF	GBA001117T12	10,000.00	No justifica el consumo combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	AB56F011-FF34-4631-A926-5D7A5820F59C	FOOJ480301SG9	100.00	No justifica el consumo combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	5EEDB98C-F564-48EB-907E-00C947F1ECBA	FOOJ480301SG9	100.00	No justifica el consumo combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	7CFB8B47-6829-4161-8B86-A433407D24A8	FOOJ480301SG9	100.00	No justifica el consumo combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00049	22/10/2021	FB232481-387A-47AD-9DF3-8B1240107717	FOOJ480301SG9	100.00	No justifica el consumo combustible.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00246	03/11/2021	BAF6A9B8-3141-4B08-9D3E-20BA91D3BCCA	GBA001117T12	1,050.00	No justifica el consumo combustible.
Total						45,201.99	

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta.

4. De los siguientes pagos, si bien se anexa la requisición, en ella no se justifica el motivo que acredite la compra realizada, lo anterior por un importe de \$79,107.45 (setenta y nueve mil ciento siete pesos 45/100 moneda nacional) debido a lo que se especifica:

PAGOS NO JUSTIFICADOS							
Póliza				Factura			
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	Irregularidad
21102	Artículos y material de oficina	C00053	23/12/2021	4EFAC9D4-EBC8-40D8-9C29-EBC5CD3EE870	CAGR970314EM7	614.80	No acredita y no justifica el motivo del consumo de alimentos.
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00053	23/12/2021	9C93D6F5-9F6C-41B6-BC85-51C95827FE43	BAHP940331SR9	515.00	No acredita y no justifica el motivo del consumo de alimentos.

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Nombre de la Partida	Póliza		Folio Fiscal	Factura RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	Irregularidad
		Número	Fecha				
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00053	23/12/2021	2F59AEE2-DA5C-4897-9452-F2DFFEA0D9C8	DIMP6611073H5	232.00	No acredita y no justifica el motivo pago de servicio notariales.
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00053	23/12/2021	651255F7-FF54-478D-9635-80BD0381135B	PIGP8209034Y6	760.00	No acredita y no justifica el motivo del consumo de alimentos.
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00053	23/12/2021	EF469F5D-8C52-4155-828E-76E0B70B0AD3	DLI931201MI9	559.00	No acredita y no justifica la compra de agenda diaria, (el pago se realizó con una tarjeta bancaria de un particular). factura con forma de pago 04 "Tarjeta de crédito"
27201	Artículos para servicios generales para seguridad y protección personal	C00053	23/12/2021	D54E8DD8-EF1C-486-BB8A-A28B7AE4BA23	NWM9709244W4	78.00	No acredita y no justifica el motivo de la compra.
29801	Artículos menores de servicio general para maquinaria y otros equipos	C00053	23/12/2021	ED242667-2051-4BE0-B20B-825284816D2D	AOR0821025G64	1,450.00	No acredita y no justifica el motivo de la compra.
21601	Materiales y artículos de limpieza	E00218	08/10/2021	FA2B4404-274B-449C-8877-55CA95A164C9	NWM9709244W4	87.00	La requisición anexa no acredita y no justifica la compra
21601	Materiales y artículos de limpieza	E00218	08/10/2021	39530526-FE41-4841-A1B4-3FF80C23B8CC	NWM9709244W4	109.50	La requisición anexa no acredita y no justifica la compra
21601	Materiales y artículos de limpieza	E00218	08/10/2021	C78B79BB-4D07-47B3-91D8-3CAF4C2C1ED6	NWM9709244W4	142.90	La requisición anexa no acredita y no justifica la compra
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051	25/11/2021	5C2E33DA-98E7-4829-8480-2D54D3C8CDD1	NWM9709244W4	114.50	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo y el uso del material solicitado.
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051	25/11/2021	F8A0E25F-7606-442F-AF8B-02990E75FF33	NWM9709244W4	87.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo y el uso del material solicitado.
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051	25/11/2021	2ADA7DB0-8B8C-48C8-ACEB-518358A4FC2	NWM9709244W4	128.00	La requisición anexa no acredita y no justifica la compra de "rinde más".
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051	25/11/2021	6FE032E6-C9F8-4209-9573-CEEE6054228F	NWM9709244W4	206.00	La requisición anexa no acredita y no justifica la compra de papel higiénico.
21601	Materiales y	C00051	25/11/2021	4F8FDB02-	NWM9709244W4	39.00	La requisición anexa

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Nombre de la Partida	Póliza		Fecha	Folio Fiscal	Factura		Irregularidad
		Número				RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	
	artículos de limpieza				OCCA-4E6F-AECO-0978CAA395A6			no acredita y no justifica la compra del desinfectante de manos.
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051	25/11/2021		2BF4FDEC-E1CF-4CF8-99BE-16ACF76E148C	NWM9709244W4	123.50	La requisición anexa no acredita y no justifica la compra de artículos de limpieza.
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00047	22/10/2021		F052B319-F733-4FCA-85*3-5DD98CED7F65	NWM9709244W4	220.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo y el uso del material solicitado.
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00051	25/11/2021		4FB4E892-D21D-42DF-AB6E-D1C60A103D8F	RCI810521HW5	276.00	No acredita y no justifica el motivo de la compra de alimentos y bebidas.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00286	02/12/2021		AAA1FFFA-D143-44AC-8953-0B1210DA8286	IAAP8508055ZA	1,800.00	La requisición anexa no acredita y no justifica pago del servicio mecánico.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00312	10/12/2021		52C51674-D3AF-4F59-A339-22BEC7EE0876	LOCM8608193J7	8,930.00	La requisición anexa no acredita y no justifica pago de la reparación para la camioneta Chevrolet en transmisión estándar y afinación.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00311	23/12/2021		522*6DE8-B925-456F-8E9F-C6343A910F27	LOCM8608193J7	8,905.00	La requisición anexa no acredita y no justifica pago de la reparación suspensión de camioneta doble cabina.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00316	28/12/2021		D275551D-5F07-4*58-A722-69954D452F62	LOCM8608193J7	2,894.00	La requisición anexa no acredita y no justifica pago de la reparación y mano de obra de Chevrolet.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00324	31/12/2021		95243E01-319*4154-853B-4EEA638B6B2D	COCJ660207551	19,720.00	No acredita y no justifica pago realizado.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00326	31/12/2021		AAA1D6B8-E692-40B2-B20E-C2EAE2753B6D	IAAP8508055ZA	1,076.00	La requisición anexa no acredita y no justifica pago de la reparación de la Chevrolet blanca doble cabina.
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	E00291	10/12/2021		721*625A-1AAF-46C2-B67E-D2B46F3FA186	MUMI900123HM3	2,088.00	La requisición anexa no acredita y no justifica pago del servicio de mantenimiento realizado al pozo matadero.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00252	10/11/2021		66528*75-12D5-4*6D-A3F3-E37866060EC2	AAGL500825UKA	590.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el pago del servicio realizado a

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Nombre de la Partida	Póliza		Folio Fiscal	Factura RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	Irregularidad
		Número	Fecha				
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00047	22/10/2021	F9C25454-F0B3-4958-92F8-AC4984EECEE6F	LORR611008IA6	1,682.19	Ranger roja. La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo del servicio y mantenimiento de la camioneta.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00243	01/11/2021	AAA17EDF-2977-470A-B024-76E663A12A5D	IAAP8508055ZA	10,400.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo del servicio y diagnóstico, reparación, cambio de computadora, programación de computadora y programación de llave.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00247	04/11/2021	FCC2BAE6-1798-47CE-B5E7-E13190EA2378	LOCM8608193J7	2,080.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo del pago realizado.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00250	09/11/2021	C90CAC70-1D60-498B-BEB6-9349D1176E07	LORR611008IA6	5,200.00	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo de la compra de llantas para la camioneta ranger roja.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00282	24/11/2021	B3E1D7DF-A11B-4A90-9EFC-111DFA08EAA7	LOCM8608193J7	6,880.01	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo del servicio mecánico pagado.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00051	25/11/2021	642D7C60-5CB3-4BF1-BFEF-F9BC41985F13	AORO821025G64	1,120.05	La requisición anexa no acredita y no justifica el motivo la compra.
Total						79,107.45	

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta.

5. De la partida «24901» denominada «Otros materiales de ferretería para construcción y reparación» se realizaron pagos por diversos artículos de material de ferretería, de los cuales no se justifica la cantidad de \$121,521.21 (ciento veintiún mil quinientos veintiún pesos 21/100 moneda nacional), en virtud de que, si bien se anexa la requisición, no se describe el motivo y el uso del material solicitado y adquirido.

PAGOS POR MATERIAL DE FERRETERÍA NO JUSTIFICADOS				
Póliza		Factura		
Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado
E00288	06/12/2021	657A5AB9-810A-48C8-93DF-7F5C8C234646	FAC770428EN2	33,800.00
E00314	23/12/2021	53DF5019-03DB-4A87-AF1C-F06CE041E267	FAC770428EN2	9,280.00
E00315	28/12/2021	636F52EF-08F2-4415-8CCA-860630C55645	MCM840427VB5	1,177.00
E00327	29/12/2021	BC74EEB9-9E51-4DC9-91DF-2E481033BF31	MCM840427VB5	14,791.94
E00218	08/10/2021	411DB51A-ABDC-426F-B6A9-49FC44E46B10	FAC770428EN2	119.00
C00044	17/09/2021	EB35BDFD-EACC-402B-8674-8A24ED730D28	FAC770428EN2	1,056.77
E00218	08/10/2021	6DF29FC3-D685-4D14-9906-CC466AB58CFA	RISL5402258X0	150.00
C00047	22/10/2021	553EDB91-4D27-4881-A5FC-13F4B2263AC5	MCM840427VB5	139.00

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza		Factura			\$
Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor		Importe Pagado
C00047	22/10/2021	99C4B72E-31FA-4A97-A20C-4A76820260AF	MCM840427VB5		220.00
C00047	22/10/2021	95726204-53D4-4A3B-8E4D-B991A071B732	RISL5402258X0		150.00
C00049	22/10/2021	D7F907DF-4AEA-42BC-8338-3BE191FCD844	MCM840427VB5		258.00
E00249	09/11/2021	F79742C5-5B75-437A-BBAF-85662F45A0FD	MCM840427VB5		5,393.98
E00253	12/11/2021	0720BE81-4DC5-43ED-9A5C-DA9842D901EE	FAC770428EN2		42,688.00
E00264	22/11/2021	88955E43-5250-4565-99E7-1CDD7951535D	FAC770428EN2		6,079.50
E00265	22/11/2021	1F7EC8C6-832C-40D9-ACD6-2A05D85F6777	FAC770428EN2		6,218.02
Total					121,521.21

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 15 del Presupuesto de Egresos para la Municipalidad de Compostela, Nayarit; para el ejercicio fiscal 2021; 31, fracciones II, X y XX de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5, fracciones III y VI, 26, fracciones I, II y XXIV, 29, fracciones I, VII, XIII, XIV, XVI, XVII y XXIII del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$253,358.86 (doscientos cincuenta y tres mil trescientos cincuenta y ocho pesos 86/100 moneda nacional); estableciéndose como presunto responsable a: director general del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director general del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Compostela, Nayarit. (Oficio XLI/SAP/258/2022).

1. En cuanto refiere a los pagos no comprobados y no justificados, informo que los puntos con número de partida:

- ✓ 21102 Artículos y material de oficina
- ✓ 21102 Artículos y material de oficina
- ✓ 24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación
- ✓ 37501 Viáticos en el país
- ✓ 37501 Viáticos en el país
- ✓ 37501 Viáticos en el país

Puntualizo que estos se realizaron en la administración pasada de la cual el suscrito no era titular por lo que no es atribuible a mi encargo, para acreditar lo anterior anexo un legajo constante de siete fojas tamaño carta escritas por enfrente. (Anexo 1)

Número de la Partida	Nombre de la Partida	Póliza	Fecha	Importe \$	Justificación
21102	Artículos y material de oficina	C00044	17/09/2021	82.50	Anexo 1
21102	Artículos y material de oficina	C00044	17/09/2021	8.69	Anexo 1
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00044	17/09/2021	1,000.00	Anexo 1
37501	Viáticos en el país	C00044	17/09/2021	1,000.00	Anexo 1
37501	Viáticos en el país	C00044	17/09/2021	200.00	Anexo 1
37501	Viáticos en el país	C00044	17/09/2021	300.00	Anexo 1

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número de la Partida	Nombre de la Partida	Póliza	Fecha	Importe \$	Justificación
21102	Artículos y material de oficina	C00047	22/10/2021	52.00	Se acredita con el recibo con número de partida 21102 por la cantidad de \$52.00 por el concepto de: gasto de servicio de copias e impresiones externas, por no contar con el servicio de equipo, se anexa nota de remisión, ya que la prestadora de servicio no expide comprobante fiscal.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00047	22/10/2021	1,400.00	Se acredita con el comprobante de régimen de incorporación fiscal como anexo 2 expedido por el "Taller y Refacciones Eléctricas V..."
21102	Artículos y material de oficina	C00049	22/10/2021	56.00	Se acredita con el recibo de partida 21102 por la cantidad de \$56.00 por el concepto de: gasto de servicio de copias e impresiones externas, por no contar con el servicio de equipo, se anexa como anexo 2 nota de remisión, ya que la prestadora de servicio no expide comprobante fiscal.
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00051	25/11/2021	804.00	Con el oficio partida 27101, copia del acta de sesión de junta de gobierno de fecha de 24 de noviembre del 2021 y se anexan fotografías correspondientes. (Anexo 2)
27101	Artículos para servicios generales	C00051	25/11/2021	600.00	Se acredita con recibo de partida 27101 por la cantidad \$600.00 por el concepto: de compra de corona floral, se anexa el recibo, nota de remisión y fotografía alusiva. (Anexo 2)
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00051	25/11/2021	40.00	Se acredita con recibo de partida 35501 por la cantidad de \$40 por el concepto: compra de un carbón del motor de arranque de la camioneta Ford Ranger roja del área operativa de agua potable, se anexa comprobante de régimen fiscal y fotografía alusiva. (Anexo 2)
37501	Viáticos en el país	C00051	25/11/2021	200.00	Se acredita con recibo de partida 31101 por la cantidad de \$200 por el concepto: viáticos al C. J... J... G... del día 22 de noviembre 2021. Se justifica con el recibo de la Comisión Federal de Electricidad con la cantidad de \$123 (Anexo 2)
21102	Artículos y material de oficina	E00218	08/10/2021	42.00	Se acredita como recibo de partida 21102 por la cantidad de \$42.00 por el concepto: gasto de servicio de copias e impresiones externas, por no contar con el servicio de equipo, se anexa nota de remisión, ya

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número de la Partida	Nombre de la Partida	Póliza	Fecha	Importe \$	Justificación
27101	Artículos para servicios generales	E00218	08/10/2021	680.00	que la prestadora de servicio no expide comprobante fiscal. (Anexo 2) Se acredita con recibo de partida 27101 por la cantidad \$600.00 por el concepto: de compra de corona floral, se anexa el recibo, nota de remisión y fotografía alusiva. (Anexo 2)
Total				6,465.19	

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022, bitácora de mantenimiento y servicios; y póliza con su documentación adjunta.

2.En cuanto refiere a los pagos no comprobados y no justificados, por concepto de combustible registrado en las(sic) partida 26101. Se justifica lo siguiente:

Póliza	Fecha	Importe \$	Justificación
C00044	17/09/2021	200.00	Se acredita con la factura, validación fiscal, ticket, requisición y bitácora para la comprobación del gasto. (Anexo 3)
C00044	17/09/2021	500.00	Se acredita con la factura, validación fiscal, ticket, requisición y bitácora para la comprobación del gasto. (Anexo 3)
C00044	17/09/2021	163.02	Aclaro que en relación póliza C00044 de fecha 17/09/2021 con la cantidad de \$163.02. Corresponde a la administración anterior por lo cual no es mi responsabilidad.
E00218	08/10/2021	200.00	Se acredita recibo con la partida 13301, con nota remisión con la cantidad de \$200 y foto alusiva, porque el prestador de servicio no expide comprobante fiscal. (Anexo 3)
Total		1,063.02	

FUENTE: Oficios ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta.

3.En cuanto refiere a los pagos no comprobados y no justificados por concepto de combustible lubricantes y aditivos, informo que los puntos con número de partida:

- ✓ 24901 con la cantidad de \$1000.00
- ✓ 26101 con la cantidad de \$1000.00
- ✓ 26101 con la cantidad de \$100.00
- ✓ 26101 con la cantidad de \$200.00
- ✓ 26101 con la cantidad de \$200.00

Puntualizo que estos se realizaron en la administración pasada de la cual el suscrito no era titular por lo que no es atribuible a mi encargo, para acreditar lo anterior anexo un legajo constante de 10 hojas alusivas, así como copia del acuse del oficio en el que notifiqué al C. V...A...G...J..., es director y presunto responsable. Anexo 4

Póliza			Factura				Justificación
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00044	17/09/2021	AF1C2A2B-8290-4170-9D4E-7C44074CF896	GDM0008074I6	1,000.00	Anexo #4
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00053	23/12/2021	F42F3764-D709-48FD-A922-509A12ED746D	GCO030825BN7	300.00	Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Póliza		Fecha	Factura		\$ Importe Pagado	Justificación
	Nombre de la Partida	Número		Folio Fiscal	RFC del Proveedor		
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00053	23/12/2021	4C05E260-82FC-419B-84BE-FA5F44122ECA	GCO030825BN7	300.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00053	23/12/2021	DC0853FD-31C3-4809-909A-615B18671CCD	GCO030825BN7	300.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00053	23/12/2021	2FBBE47B-1407-4932-8768-9B8BD0743B7E	COR810714F66	60.10	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00044	17/09/2021	9115612E-AFE0-4E92-8D94-46161A5EDF83	GDM0008074I6	1,000.00	Anexo 5 Anexo 4
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00044	17/09/2021	8F6066A5-11C7-488A-9159-D502F24C86E3	FOOJ480301SG 9	100.00	Anexo 4
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00044	17/09/2021	8675C633-8A34-42D3-8D11-F23BAF53EA18	FOOJ480301SG 9	200.00	Anexo 4
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00044	17/09/2021	89B21CC1-985E-437F-A8F1-022039EDFE6E	FOOJ480301SG 9	200.00	Anexo 4
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	9C87891F-C390-4565-B19F-256ED2053EAB	FOOJ480301SG 9	200.00	Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	5028F3E8-229E-4FA2-A32F-8BB52AFF4796	FOOJ480301SG 9	200.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	EB9ECEA8-ED72-4D0B-9981-06FF1E03AF97	FOOJ480301SG 9	200.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	54C04861-E05E-4D56-8EC9-99EA8C50BA2F	FOOJ480301SG 9	200.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Póliza		Fecha	Factura		\$ Importe Pagado	Justificación
	Nombre de la Partida	Número		Folio Fiscal	RFC del Proveedor		
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	FF6A3154-593F-40E6-9C79-2E6A54AAE87A	FOOJ480301SG9	200.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	75B17F9C-EE93-4490-A1CE-2EA876C63067	FOOJ480301SG9	500.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	AB77C4E7-A577-4D23-9D66-9286FC565337	GDM0008074I6	500.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	222B16E1-B0D8-408F-AEFC-DC7F8FF856BF	GCO030825BN7	300.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	8D896090-B191-460E-A8B5-3AA294FF2C3A	GOC9303301F4	500.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	7416C173-925E-4778-A9AD-12FADC93CE81	GCO030825BN7	300.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	4993B58D-D51A-4F08-8E7B-504391CFE82F	GCO030825BN7	200.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	BC0F6DED-5DFB-47C4-B683-0AD473892770	GCO030825BN7	300.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	9BDF2A2E-98B7-4DB3-84D8-5189308A6556	GCO030825BN7	200.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Factura				Justificación
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	87E38B57-B7FB-4F70-AFB9-D7F21D3659DA	GBA001117T12	400.00	fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	A9F970A1-EFCC-4819-934C-103879D75587	GCO030825BN7	500.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	819C0D8D-7BDF-4970-B2E4-B57A9DE65151	GDM0008074I6	500.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	769B3C99-BFB1-41C0-9924-FE0E0C452DD9	GDM0008074I6	400.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00049	22/10/2021	C29C5808-E2E5-44F2-A80E-BA9E362EADD3	FOOJ480301SG 9	500.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	4FD848CC-7CF7-443F-A13D-ABEA07EC84E9	GBA001117T12	200.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	BA73163D-0E82-4EDC-B12E-516E32B3322B	FOOJ480301SG 9	500.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	9D82A1C4-4E20-4221-AB56-BB50CD1FED21	GBA001117T12	400.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	9CC35393-7688-45FB-BCF2-	GBA001117T12	600.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic),

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza				Factura			Justificación
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	
	aditivos			75672EE7611B			orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	11F27EED-1293-4C48-8F55-E9B1CDCA7A6D	GCO030825BN7	200.00	Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	64F6BD0C-B939-485E-81BA-4F4434E42347	GCO030825BN7	300.00	Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	4BEB2CB7-A044-4EEA-9EA4-AA49FCA12176	GCO030825BN7	300.00	Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	CE4AD879-332B-4021-B4D5-904EC00CF9FE	GCO030825BN7	300.00	Se acredita con factura validad(sic) orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	18599EDF-1678-41CE-BBB3-961EEC5B10A6	LORR611008IA6	159.99	Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	2BFE1286-8095-479F-9CC8-75F127C5D88A	GDM0008074I6	200.00	Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	8E89948C-5897-49AF-9EB2-B4EB620562CB	GDM0008074I6	200.00	Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	22CF2A98-39AC-4D1A-8303-D242965F96AB	GDM0008074I6	231.90	Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Póliza		Factura				Justificación
	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	453C6021-D394-4BFD-B589-A484B2B17CCB	GDM0008074I6	500.00	Se acredita con factura validez(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	33FDDFFA-43DA-4BBF-BC9C-2990755C0C7	GDM0008074I6	200.00	Se acredita con factura validez(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	A463F3C3-50DE-4B7B-BFE9-B94103DF98EA	GDM0008074I6	200.00	Se acredita con factura validez(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	034#1E8B-9FC3-4AAC-97BD-3DE4FFD1E0AB	GDM0008074I6	300.00	Se acredita con factura validez(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	A196AC8A-173D-47E9-A204-4BA647F37662	GDM0008074I6	300.00	Se acredita con factura validez(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	9FF3A88A-F3AF-4524-B1D5-8730281DEB28	GDM0008074I6	200.00	Se acredita con factura validez(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	177AD600-791C-46DD-A8FD-B7C113C97CB9	GDM0008074I6	500.00	Se acredita con factura validez(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	B711ACA0-7#3B-4158-A9AF-18EBE9C99521	GDM0008074I6	500.00	Se acredita con factura validez(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	AF5D5CEF-28F2-4C68-87CD-C252B3653C3B	GDM0008074I6	500.00	Se acredita con factura validez(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Factura				Justificación
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	537B1942-594A-4EEC-9AB9-A6F30B7759A5	GDM0008074I6	500.00	correspondiente. Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	F015DA64-0A16-4E35-83DB-906FD25D61D8	GDM0008074I6	500.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00049	22/10/2021	6F74C6FE-0300-4976-9C4F-A01AF97E14CB	GDM0008074I6	1,200.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00049	22/10/2021	2248240C-59C4-4919-A020-23573EC6559F	GDM0008074I6	200.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00279	23/11/2021	AE2712E2-4449-4139-B862-B1814E7280BF	GBA001117T12	15,000.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00245	03/11/2021	AB56F011-FF34-4631-A926-5D7A5820F59C	GBA001117T12	10,000.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	5EEDB98C-F564-48EB-907E-00C947F1ECBA	FOOJ480301SG9	100.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	7CFB8B47-6829-4161-8B86-A433407D24A8	FOOJ480301SG9	100.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	FB232481-3879-47AD-9DF3-8B1240107717	FOOJ480301SG9	100.00	Anexo 5 Se acredita con factura validad(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza				Factura		\$ Importe Pagado	Justificación
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor		
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00049	22/10/2021	BAF6A9B8-3141-4B08-9D3E-20BA91D3BCCA	FOOJ480301SG9	100.00	con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00246	03/11/2021	23595CA1-2780-4266-940C-1C041AA66F03	GBA001117T12	1,050.00	Se acredita con factura validada(sic), orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente. Anexo 5
Total						45,201.99	

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta.

4. En cuanto refiere a los pagos no comprobados y no justificados por los conceptos artículos y material de oficina, Materiales y artículos de limpieza, Artículos para el servicio de alimentación, Reparación y mantenimiento de equipo de transporte, se justifica de(sic) siguiente manera:

Póliza				Factura		\$ Importe Pagado	Irregularidad
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor		
21102	Artículos y material de oficina	C00053	23/12/2021	4EFAC9D4-EBC8-40D8-9C29-EBC5CD3EE870	CAGR970314EM7	614.80	Se acredita con la factura validada, por motivo de gasto de alimentos en horas extras por cierre del ejercicio fiscal 2021. Anexo 6
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00053	23/12/2021	9C93D6F5-9F6C-41B6-BC85-51C95827FE43	BAHP940331SR9	515.00	Se acredita con la factura validada, por motivo de gasto de alimentos en horas extras por trabajo de desarrollo municipal 2021. Anexo 6
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00053	23/12/2021	2F59AEE2-DA5C-4897-9452-F2DFFEA0D9C8	DIMP6611073H5	232.00	Se acredita con la factura validada, gasto que se realizó para cotejo del acta de la junta de gobierno en la que se nombra al Director General y se otorga poder. Anexo 6
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00053	23/12/2021	651255F7-FF54-478D-9635-80BD0381135B	PIGP8209034Y6	760.00	Se acredita factura validada gasto que se realizó para cumplir con comisión de trabajo en el SIAPA La Peña de Jaltemba. Anexo 6
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00053	23/12/2021	EF469F5D-8C52-4155-828E-76E0B70B0AD3	DLI931201MI9	559.00	No acredita factura validada y fotografía alusiva. Anexo 6

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Nombre de la Partida	Póliza		Fecha	Folio Fiscal	Factura		Irregularidad
		Número				RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	
27201	Artículos para servicios generales para seguridad y protección personal	C00053		23/12/2021	D54E8DD8-EF1C-4ª86-BB8A-A28B7AE4BA23	NWM9709244W4	78.00	Se acredita factura validada(sic), se justifica en razón de que se exigía por las autoridades de salud por tiempos de covid-19. Anexo 6
29801	Artículos menores de servicio general para maquinaria y otros equipos	C00053		23/12/2021	ED242667-2051-4BE0-B20B-8252ª4816D2D	AORO821025G64	1,450.00	Se acredita factura validada y fotografía alusiva de la moto. Anexo 6
21601	Materiales y artículos de limpieza	E00218		08/10/2021	FA2B4404-274B-449C-8877-55CA95A164C9	NWM9709244W4	87.00	Se acredita factura validada, se justifica por que se trabajó fuera de horario y solo se consiguió esa cantidad. Anexo 6
21601	Materiales y artículos de limpieza	E00218		08/10/2021	39530526-FE41-4841-A1B4-3FF80C23B8CC	NWM9709244W4	109.50	Se acredita factura validada. Anexo 6
21601	Materiales y artículos de limpieza	E00218		08/10/2021	C78B79BB-4D07-47B3-91D8-3CAF4C2C1ED6	NWM9709244W4	142.90	Se acredita factura validada(sic), se justifica ya que se requiere para la limpieza de la oficina. Anexo 6
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051		25/11/2021	5C2E33DA-98E7-4ª29-8480-2D54D3C8CDD1	NWM9709244W4	114.50	Se acredita factura validada(sic), se justifica en razón de que se exigía por las autoridades de salud por tiempos de covid-19, así como la limpieza de oficina. Anexo 6
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051		25/11/2021	F8A0E25F-7606-442F-AF8B-02990E75FF33	NWM9709244W4	87.00	Se acredita con factura validada, se justifica la compra por urgencia del material para la oficina. Anexo 6
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051		25/11/2021	2ADA7DB0-8B8C-48C8-ACEB-51835ª8A4FC2	NWM9709244W4	128.00	Se acredita factura validada(sic), se justifica en razón de que se exigía por las autoridades de salud por tiempos de covid-19. Anexo 6
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051		25/11/2021	6FE032E6-C9F8-4209-9573-CEEE6054228F	NWM9709244W4	206.00	Se acredita factura validada. Anexo 6
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051		25/11/2021	4F8FDB02-0CCA-4E6F-AECO-0978CAA395A6	NWM9709244W4	39.00	Se acredita factura validada(sic), se justifica en razón de que se exigía por las autoridades de salud por tiempos de covid-19. Anexo 6
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051		25/11/2021	2BF4FDEC-E1CF-4CF8-99BE-16ACF76E148C	NWM9709244W4	123.50	Se acredita factura validada, se justifica por limpieza y desinfección de la oficina. Anexo 6
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00047		22/10/2021	F052B319-F733-4FCA-85ª3-5DD98CED7F65	NWM9709244W4	220.00	Se acredita factura validada(sic), se justifica en razón de que se exigía por las autoridades de salud

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Nombre de la Partida	Póliza	Fecha	Folio Fiscal	Factura	\$ Importe Pagado	Irregularidad
		Número			RFC del Proveedor		
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00051	25/11/2021	4FB4E892-D21D-42DF-AB6E-D1C60A103D8F	RCI810521HW5	276.00	por tiempos de covid-19. Anexo 6 Se acredita factura validada gasto que se realizó para cumplir con comisión de trabajo en el Tepic en la Comisión Nacional del Agua. Anexo 6
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00286	02/12/2021	AAA1FFFA-D143-44AC-8953-0B1210DA8286	IAAP8508055ZA	1,800.00	Se acredita factura valida(sic) y requisición, se justifica por la reparación de suspensión de la unidad operativa. Anexo 6
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00312	10/12/2021	52C51674-D3AF-4F59-A339-22BEC7EE0876	LOCM8608193J7	8,930.00	Se acredita factura validada y fotografía alusiva, se justifica por reparación de suspensión de la unidad operativa. Anexo 6
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00311	23/12/2021	522*6DE8-B925-456F-8E9F-C6343A910F27	LOCM8608193J7	8,905.00	La requisición anexa no acredita y no justifica pago de la reparación suspensión de camioneta doble cabina. Anexo 6
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00316	28/12/2021	D275551D-5F07-4*58-A722-69954D452F62	LOCM8608193J7	2,894.00	Se acredita factura validada y fotografía alusiva, se justifica por reparación de suspensión de la unidad operativa. Anexo 6
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00324	31/12/2021	95243E01-319*-4154-853B-4EEA638B6B2D	COCJ660207551	19,720.00	Se acredita factura validada y fotografía alusiva, se justifica por reparación y mantenimiento de la unidad operativa. Anexo 6
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00326	31/12/2021	AAA1D6B8-E692-40B2-B20E-C2EAE2753B6D	IAAP8508055ZA	1,076.00	Se acredita factura validada y fotografía alusiva, se justifica por la reparación del motor de la unidad operativa. Anexo 6
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	E00291	10/12/2021	721*625A-1AAF-46C2-B67E-D2B46F3FA186	MUMI900123HM3	2,088.00	Se acredita factura validada y fotografía alusiva, se justifica por el mantenimiento del pozo repartidor de agua. Anexo 6
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00252	10/11/2021	66528*75-12D5-4*6D-A3F3-E37866060EC2	AAGL500825UKA	590.00	Se acredita factura validada y fotografía alusiva. Se justifica por mantenimiento del lavado del motor de la unidad operativa. Anexo 6
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00047	22/10/2021	F9C25454-F0B3-4958-92F8-AC4984ECEEEF	LORR611008IA6	1,682.19	Se acredita factura validada y fotografía alusiva. Se justifica por el mantenimiento de servicio de la unidad operativa. Anexo 6
35501	Reparación y mantenimiento	E00243	01/11/2021	AAA17EDF-2977-470*-	IAAP8508055ZA	10,400.00	Se acredita factura validada, se justifica por el

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Nombre de la Partida	Póliza		Folio Fiscal	Factura	\$	Irregularidad
		Número	Fecha		RFC del Proveedor		
	de equipo de transporte			B024-76E663A12A5D			mantenimiento de servicio eléctrico de la unidad operativa. Anexo 6
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00247	04/11/2021	FCC2BAE6-1798-47CE-B5E7-E13190EA2378	LOCM8608193J7	2,080.00	Se acredita factura validada, se justifica por el cambio de batería de la unidad operativa. Anexo 6
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00250	09/11/2021	C90CAC70-1D60-498B-BEB6-9349D1176E07	LORR611008IA6	5,200.00	Se acredita factura validada. Anexo 6
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00282	24/11/2021	B3E1D7DF-A11B-4990-9EFC-111DFA08EAA7	LOCM8608193J7	6,880.01	Se acredita factura validada y fotografía alusiva. Se justifica por el mantenimiento de servicio de la unidad operativa. Anexo 6
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00051	25/11/2021	642D7C60-5CB3-4BF1-BFEF-F9BC41985F13	AORO821025G64	1,120.05	Se acredita factura validada y fotografía alusiva. Anexo 6
Total						79,107.45	

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta.

5. En cuanto refiere a los pagos no comprobados y no justificados por concepto de otros materiales de ferretería para construcción y reparación.

Puntualizo que el punto con póliza C00044 con fecha del día 17/09/2021, se realizó en la administración pasada de la cual el suscrito no era titular por lo que no es atribuible a mi encargo.

PAGOS POR MATERIAL DE FERRETERÍA NO JUSTIFICADOS

Número	Fecha	Póliza		Folio Fiscal	RFC del Proveedor	\$ Importe Pagado	Justificación
		Número					
E00288	06/12/2021	657A5AB9-810A-48C8-93DF-7F5C8C234646		FAC770428EN2		33,800.00	Se acredita factura validada, orden de pago, requisición y foto alusiva, se justifica para limitar el servicio a usuarios con rezago. Anexo 7
E00314	23/12/2021	53DF5019-03DB-4A87-AF1C-F06CE041E267		FAC770428EN2		9,280.00	Se acredita factura validada, orden de pago, requisiciones. Se justifica el material para reconexiones, reparación de fugas. Anexo 7
E00315	28/12/2021	636F52EF-08F2-4415-8CCA-860630C55645		MCM840427VB5		1,177.00	Se acredita factura validada, ticket de compra y fotografías alusivas. Se justifica para la reparación de fugas. Anexo 7
E00327	29/12/2021	BC74EEB9-9E51-4DC9-91DF-2E481033BF31		MCM840427VB5		14,791.94	Se acredita factura validada, orden de pago requisición y fotos alusivas. Se justifica por la reparación de fugas y reconexiones de agua potable. Anexo 7
E00218	08/10/2021	411DB51A-ABDC-426F-B6A9-49FC44E46B10		FAC770428EN2		119.00	Se acredita factura validada y fotografía alusiva. Se justifica para el uso de iluminación de oficina. Anexo 7
C00044	17/09/2021	EB35BDFD-EACC-402B-8674-8A24ED730D28		FAC770428EN2		1,056.77	Se acredita factura validada. Se justifica por la reparación de tubería. Anexo 7
E00218	08/10/2021	6DF29FC3-D685-		RISL5402258X0		150.00	Se acredita factura validada. Se justifica

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza			Factura		\$ Importe Pagado	Justificación
Número	Fecha	Folio Fiscal	RFC del Proveedor			
		4D14-9906- CC466AB58CFA				por la reparación de tubería. Anexo 7
C00047	22/10/2021	553EDB91-4D27- 4881-A5FC- 13F4B2263AC5	MCM840427VB5	139.00		Se acredita factura validada. Se justifica por la reparación de tubería. Anexo 7
C00047	22/10/2021	99C4B72E-31FA- 4A97-A20C- 4A76820260AF	MCM840427VB5	220.00		Se acredita factura validada. Se justifica por la reparación de tubería. Anexo 7
C00047	22/10/2021	95726204-53D4- 4A3B-8E4D- B991A071B732	RISL5402258X0	150.00		Se acredita factura validada. Se justifica por la reparación de tubería. Anexo 7
C00049	22/10/2021	D7F907DF-4AEA- 42BC-8338- 3BE191FCD844	MCM840427VB5	258.00		Se acredita factura validada. Se justifica por la reparación de tubería.
E00249	09/11/2021	F79742C5-5B75- 437A-BBAF- 85662F45A0FD	MCM840427VB5	5,393.98		Se acredita factura validada. Se justifica por la reparación de tubería. Anexo 7
E00253	12/11/2021	0720BE81-4DC5- 43ED-9A5C- DA9842D901EE	FAC770428EN2	42,688.00		Se acredita factura validada, ticket de compra y fotografías alusivas. Se justifica para la reparación de fugas. Anexo 7
E00264	22/11/2021	88955E43-5250- 4565-99E7- 1CDD7951535D	FAC770428EN2	6,079.50		Se acredita factura validada, ticket de compra y fotografías alusivas. Se justifica para la reparación de fugas. Anexo 7
E00265	22/11/2021	1F7EC8C6-832C- 40D9-ACD6- 2A05D85F6777	FAC770428EN2	6,218.02		Se acredita factura validada, ticket de compra y fotografías alusivas. Se justifica para la reparación de fugas. Anexo 7
Total				121,521.21		

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, por un importe de \$253,358.86 (doscientos cincuenta y tres mil trescientos cincuenta y ocho pesos 86/100 moneda nacional), toda vez que:

Del numeral 1: Continúa sin desvirtuar lo observado por un importe de \$6,465.19 (seis mil cuatrocientos sesenta y cinco pesos 19/100 moneda nacional), derivado que la documentación se remitió en copias fotostáticas simples las cuales carecen de validez probatorio.

Del numeral 2: No se solventa por un importe de \$1,063.02 (mil sesenta y tres pesos 02/100 moneda nacional), derivado que la documentación se remitió en copias fotostáticas simples las cuales carecen de validez probatorio.

Adicional a lo anterior, manifiesta remitir la siguiente documentación, la cual no fue localizada físicamente:

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza	Fecha	Importe \$	Documentos Que Señalan Remitir y No Fueron Localizados Físicamente
C00044	17/09/2021	200.00	Bitácora para la comprobación del gasto. (Anexo 3)
C00044	17/09/2021	500.00	Factura, validación fiscal, ticket, requisición y bitácora para la comprobación del gasto. (Anexo 3)
C00044	17/09/2021	163.02	Referente a este importe no se remite documentación, derivado que se argumenta que pertenece a la administración anterior.
E00218	08/10/2021	200.00	Recibo con la partida 13301, con nota remisión con la cantidad de \$200 y foto alusiva, porque el prestador de servicio no expide comprobante fiscal. (Anexo 3)
Total		1,063.02	

Del numeral 3: No se solventa, derivado de que la documentación se remitió en copias fotostáticas simples, las cuales carecen de validez probatorio, por la cantidad de \$45,201.99 (cuarenta y cinco mil doscientos un pesos 99/100 moneda nacional); se precisa que la documentación ya había sido presentada y valorada durante el desarrollo de la auditoría. Adicional a lo anterior, manifiesta remitir documentación, misma que no fue localizada físicamente, como se detalla a continuación:

Partida	Póliza Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	\$ Importe Pagado	Documentos Que Señalan Remitir y No Fueron Localizados Físicamente
24901	Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	C00044	17/09/2021	AF1C2A2B-8290-4170-9D4E-7C44074CF896	1,000.00	
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00053	23/12/2021	F42F3764-D709-48FD-A922-509A12ED746D	300.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00053	23/12/2021	4C05E260-82FC-419B-84BE-FA5F44122ECA	300.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00053	23/12/2021	DC0853FD-31C3-4809-909A-615B18671CCD	300.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00053	23/12/2021	2FB8E47B-1407-4932-8768-9B8BD0743B7E	60.10	
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00044	17/09/2021	9115612E-AFE0-4E92-8D94-46161A5EDF83	1,000.00	
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00044	17/09/2021	8F6066A5-11C7-488A-9159-D502F24C86E3	100.00	
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00044	17/09/2021	8675C633-8A34-42D3-8D11-F23BAF53EA18	200.00	
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00044	17/09/2021	89B21CC1-985E-437F-A8F1-022039EDFE6E	200.00	
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	9C87891F-C390-4565-B19F-256ED2053EAB	200.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	5028F3E8-229E-4FA2-A32F-8BB52AFF4796	200.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	EB9ECEA8-ED72-4D0B-9981-06FF1E03AF97	200.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	54C04861-E05E-4D56-8EC9-	200.00	Orden de servicio.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza						Documentos Que
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	\$ Importe Pagado	Señalan Remitir y No Fueron Localizados Físicamente
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	99EA8C50BA2F FF6A3154-593F- 40E6-9C79- 2E6A54AAE87A	200.00	Factura, validación, orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	75B17F9C-EE93- 44#0-A1CE- 2EA876C63067	500.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	AB77C4E7-A577- 4D23-9D66- 9286FC565337	500.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	222B16E1-B0D8- 408F-AEFC- DC7F8FF856BF	300.00	Orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	8D896090-B191- 460E-A8B5- 3AA294FF2C3A	500.00	Orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	7416C173-925E- 4778-A9AD- 12FADC93CE81	300.00	Orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	4993B58D-D51A- 4F08-8E7B- 5043#1CFE82F	200.00	Orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	BC0F6DED-5DFB- 47C4-B683- 0AD473892770	300.00	Orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	9BDF2A2E-98B7- 4DB3-84D8- 518#308A6556	200.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	87E38B57-B7FB- 4F70-AFB9- D7F21D3659DA	400.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	A9F970A1-EFCC- 4819-934C- 103879D75587	500.00	Orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	819C0D8D-7BDF- 4#70-B2E4- B57A9DE65151	500.00	
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	769B3C99-BFB1- 41C0-9#24- FE0E0C452DD9	400.00	Factura, validación, orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00049	22/10/2021	C29C5808-E2E5- 44F2-A80E- BA9E362EADD3	500.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	4FD848CC-7CF7- 443F-A13D- ABEA07EC84E9	200.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	BA73163D-0E82- 4EDC-B12E- 516E32B3322B	500.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	9D82A1C4-4E20- 4221-AB56-	400.00	Orden de servicio.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Póliza Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal	\$ Importe Pagado	Documentos Que Señalan Remitir y No Fueron Localizados Físicamente
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	BB50CD1FED21 9CC35393-7688- 45FB-BCF2- 75672EE7611B	600.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	11F27EED-1293- 4C48-8F55- E9B1CDCA7A6D	200.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	64F6BD0C-B939- 485E-81BA- 4F4434E42347	300.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	48EB2CB7-A044- 4EEA-9EA4- AA49FCA12176	300.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	C00051	25/11/2021	CE4AD879-332B- 4021-B4D5- 904EC00CF9FE	300.00	
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	18599EDF-1678- 41CE-BBB3- 961EEC5B10A6	159.99	Factura, validación, orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	2BFE1286-80*5- 479F-9CC8- 75F127C5D88A	200.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	8E89948C-5897- 49AF-9EB2- B4EB620562CB	200.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	22CF2A98-39AC- 4D1A-8303- D242965F96AB	231.90	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	453C6021-D394- 4BFD-B589- A484B2B17CCB	500.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	33FDDFFA-43DA- 4BBF-BC9C- 29*90755C0C7	200.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	A463F3C3-50DE- 4B7B-BFE9- B94103DF98EA	200.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	034*1E8B-9FC3- 4AAC-97BD- 3DE4FFD1E0AB	300.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	A196AC8A-173D- 47E9-A204- 4BA647F37662	300.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	9FF3A88A-F3AF- 4524-B1D5- 8730281DEB28	200.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	177AD600-791C- 46DD-A8FD- B7C113C97CB9	500.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	B711ACA0-7*3B- 4158-A9AF- 18EBE9C99521	500.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	AF5D5CEF-28F2- 4C68-87CD- C252B3653C3B	500.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	537B1942-5*4A- 4EEC-9AB9- A6F30B7759A5	500.00	Orden de servicio.
26101	aditivos Combustibles, lubricantes y aditivos	C00047	22/10/2021	F015DA64-0A16-	500.00	Orden de servicio.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Póliza					\$ Importe Pagado	Documentos Que Señalan Remitir y No Fueron Localizados Físicamente
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal		
26101	lubricantes y aditivos	C00049	22/10/2021	4E35-83DB- 906FD25D61D8	1,200.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00049	22/10/2021	6F74C6FE-0300- 4976-9C4F- A01AF97E14CB	200.00	Factura, validación, orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00279	23/11/2021	2248240C-59C4- 491ª-A020- 23573EC6559F	15,000.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00245	03/11/2021	AE2712E2-4449- 413ª-B862- B1814E7280BF	10,000.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	AB56F011-FF34- 4631-A926- 5D7A5820F59C	100.00	Orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	5EEDB98C-F564- 48EB-907E- 00C947F1ECBA	100.00	Orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	7CFB8B47-6829- 4161-8B86- A433407D24A8	100.00	Orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00218	08/10/2021	FB232481-387ª- 47AD-9DF3- 8B1240107717	100.00	Orden de servicio.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	C00049	22/10/2021	BAF6A9B8-3141- 4B08-9D3E- 20BA91D3BCCA	100.00	Orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
26101	Combustibles, lubricantes y aditivos	E00246	03/11/2021	23595CA1-2780- 4266-940C- 1C041AA66F03	1,050.00	Orden de servicio junto con evidencia fotográfica, del gasto correspondiente.
Total					45,201.99	

Del numeral 4: Continúan sin justificar gastos por la cantidad de \$79,107.45 (setenta y nueve mil ciento siete pesos 45/100 moneda nacional) derivado de que una vez revisada la información y documentación remitida, la misma se presentó en copias fotostáticas simples las cuales carecen de validez probatorio; se precisa que la documentación ya había sido presentada y valorada durante el desarrollo de la auditoría. Adicional a lo anterior, manifiesta remitir documentación, misma que no fue localizada físicamente, como se detalla a continuación:

Póliza					\$ Importe Pagado	Documentos Que Señalan Remitir y No Fueron Localizados Físicamente
Partida	Nombre de la Partida	Número	Fecha	Folio Fiscal		
21102	Artículos y material de oficina	C00053	23/12/2021	4EFAC9D4-EBC8-40D8- 9C29-EBC5CD3EE870	614.80	
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00053	23/12/2021	9C93D6F5-9F6C-41B6- BC85-51C95827FE43	515.00	
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00053	23/12/2021	2F59AEE2-DA5C-4897- 9452-F2DFFEA0D9C8	232.00	
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00053	23/12/2021	651255F7-FF54-478D- 9635-80BD0381135B	760.00	
22302	Artículos para el servicio de	C00053	23/12/2021	EF469F5D-8C52-4155-	559.00	Fotografía alusiva.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Nombre de la Partida	Póliza		Folio Fiscal	\$ Importe Pagado	Documentos Que Señalan Remitir y No Fueron Localizados Físicamente
		Número	Fecha			
27201	alimentación Artículos para servicios generales para seguridad y protección personal	C00053	23/12/2021	828E-76E0B70B0AD3 D54E8DD8-EF1C-4*86- BB8A-A28B7AE4BA23	78.00	
29801	Artículos menores de servicio general para maquinaria y otros equipos	C00053	23/12/2021	ED242667-2051-4BE0- B20B-8252*4816D2D	1,450.00	Fotografía alusiva.
21601	Materiales y artículos de limpieza	E00218	08/10/2021	FA2B4404-274B-449C- 8877-55CA95A164C9	87.00	
21601	Materiales y artículos de limpieza	E00218	08/10/2021	39530526-FE41-4841- A1B4-3FF80C23B8CC	109.50	
21601	Materiales y artículos de limpieza	E00218	08/10/2021	C78B79BB-4D07-47B3- 91D8-3CAF4C2C1ED6	142.90	
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051	25/11/2021	5C2E33DA-98E7-4*29- 8480-2D54D3C8CDD1	114.50	
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051	25/11/2021	F8A0E25F-7606-442F- AF8B-02990E75FF33	87.00	
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051	25/11/2021	2ADA7DB0-8B8C-48C8- ACEB-51835*8A4FC2	128.00	
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051	25/11/2021	6FE032E6-C9F8-4209- 9573-CEEE6054228F	206.00	
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051	25/11/2021	4F8FDB02-0CCA-4E6F- AECO-0978CAA395A6	39.00	
21601	Materiales y artículos de limpieza	C00051	25/11/2021	2BF4FDEC-E1CF-4CF8- 99BE-16ACF76E148C	123.50	
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00047	22/10/2021	F052B319-F733-4FCA- 85*3-5DD98CED7F65	220.00	
22302	Artículos para el servicio de alimentación	C00051	25/11/2021	4FB4E892-D21D-42DF- AB6E-D1C60A103D8F	276.00	
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00286	02/12/2021	AAA1FFFA-D143-44AC- 8953-0B1210DA8286	1,800.00	
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00312	10/12/2021	52C51674-D3AF-4F59- A339-22BEC7EE0876	8,930.00	Fotografía alusiva.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00311	23/12/2021	522*6DE8-B925-456F- 8E9F-C6343A910F27	8,905.00	
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00316	28/12/2021	D275551D-5F07-4*58- A722-69954D452F62	2,894.00	Fotografía alusiva.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00324	31/12/2021	95243E01-319*4154- 853B-4EEA638B6B2D	19,720.00	Fotografía alusiva.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00326	31/12/2021	AAA1D6B8-E692-40B2- B20E-C2EAE2753B6D	1,076.00	Fotografía alusiva.
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	E00291	10/12/2021	721*625A-1AAF-46C2- B67E-D2B46F3FA186	2,088.00	Fotografía alusiva.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00252	10/11/2021	66528*75-12D5-4*6D- A3F3-E37866060EC2	590.00	Fotografía alusiva.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00047	22/10/2021	F9C25454-F0B3-4958- 92F8-AC4984ECE6F	1,682.19	Fotografía alusiva.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00243	01/11/2021	AAA17EDF-2977-470*- B024-76E663A12A5D	10,400.00	
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00247	04/11/2021	FCC2BAE6-1798-47CE- B5E7-E13190EA2378	2,080.00	
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00250	09/11/2021	C90CAC70-1D60-498B- BEB6-9349D1176E07	5,200.00	
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	E00282	24/11/2021	B3E1D7DF-A11B-4*90- 9EFC-111DFA08EAA7	6,880.01	Fotografía alusiva.
35501	Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	C00051	25/11/2021	642D7C60-5CB3-4BF1- BFEF-F9BC41985F13	1,120.05	
Total					79,107.45	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Del numeral 5: No se justifican los gastos por la cantidad de \$121,521.21 (ciento veintiún mil quinientos veintiún pesos 21/100 moneda nacional) derivado de que, una vez revisada la información y documentación remitida, la misma se presentó en copias fotostáticas simples las cuales carecen de validez probatorio; se precisa que la documentación ya había sido presentada y valorada durante el desarrollo de la auditoría. Adicional a lo anterior, manifiesta remitir documentación, misma que no fue localizada físicamente, como se detalla a continuación:

Póliza		Folio Fiscal	\$ Importe Pagado	Documentos Que Señalan Remitir y No Fueron Localizados Físicamente
Número	Fecha			
E00288	06/12/2021	657A5AB9-810A-48C8-93DF-7F5C8C234646	33,800.00	Orden de pago.
E00314	23/12/2021	53DF5019-03DB-4A87-AF1C-F06CE041E267	9,280.00	
E00315	28/12/2021	636F52EF-08F2-4415-8CCA-860630C55645	1,177.00	Orden de pago.
E00327	29/12/2021	BC74EEB9-9E51-4DC9-91DF-2E481033BF31	14,791.94	
E00218	08/10/2021	411DB51A-ABDC-426F-B6A9-49FC44E46B10	119.00	
C00044	17/09/2021	EB35BDFD-EACC-402B-8674-8A24ED730D28	1,056.77	
E00218	08/10/2021	6DF29FC3-D685-4D14-9906-CC466AB58CFA	150.00	
C00047	22/10/2021	553EDB91-4D27-4881-A5FC-13F4B2263AC5	139.00	
C00047	22/10/2021	99C4B72E-31FA-4A97-A20C-4A76820260AF	220.00	
C00047	22/10/2021	95726204-53D4-4A3B-8E4D-B991A071B732	150.00	
C00049	22/10/2021	D7F907DF-4AEA-42BC-8338-3BE191FCD844	258.00	
E00249	09/11/2021	F79742C5-5B75-437A-BBAF-85662F45A0FD	5,393.98	
E00253	12/11/2021	0720BE81-4DC5-43ED-9A5C-DA9842D901EE	42,688.00	Ticket de compra.
E00264	22/11/2021	88955E43-5250-4565-99E7-1CDD7951535D	6,079.50	Ticket de compra.
E00265	22/11/2021	1F7EC8C6-832C-40D9-ACD6-2A05D85F6777	6,218.02	Ticket de compra.
Total			121,521.21	

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04

Del análisis a las pólizas que integraron la muestra de auditoría correspondiente al capítulo «10000» denominado «Servicios personales» se detectó que no se comprueba y no se justifica la cantidad de \$14,166.66 (catorce mil ciento sesenta y seis pesos 66/100 moneda nacional) de acuerdo a lo siguiente:

1. No acreditó documentalmente la existencia del balance de plazas presupuestales, así como el tabulador de sueldos y salarios vigente para el ejercicio fiscal 2021.
2. Los siguientes pagos realizados a trabajadores del Organismo no se comprueban, debido a que no se anexa el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) y no se justifican como institucionales por un importe de \$14,166.66 (catorce mil ciento sesenta y seis pesos 66/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

PAGOS NO COMPROBADOS Y NO JUSTIFICADOS

Póliza	Fecha	Partida	Importe \$	Irregularidad
C00002	05/01/2021	11302	5,500.00	No anexa evidencia documental y no acredita el motivo del pago realizado en efectivo por concepto de sueldo correspondiente a 10 días de trabajo en apoyo, adicional a lo anterior el recibo interno es de fecha 31 de diciembre de 2020.
C00002	05/01/2021	11302	3,666.66	No anexa evidencia documental que justifique el pago realizado en efectivo por concepto de días laborados, correspondiente a la primera quincena de enero.
C00030	01/07/2021	11302	1,500.00	No anexa evidencia documental que justifique el pago de gratificación por horas extras fuera de horario de trabajo en apoyo de chofer manejando y llevando al director general a sus reuniones de trabajo a la ciudad de Tepic, Compostela y La Peñita de Jaltemba durante cinco días.
C00034	04/08/2021	11302	1,500.00	No anexa evidencia documental que justifique el pago de apoyo de asesoría jurídicas del Lic. F...J...P...D... correspondientes a la 2da quincena de junio como comisionado del SIAPA La Peñita de Jaltemba.
C00040	06/09/2021	11302	1,000.00	No anexa evidencia documental que justifique el pago al C. G...G...R... por trabajo de horas extras en reparación de fuga principal en los potreros de la comunidad de Miravalles del pozo, el matadero del SIAPA.
C00040	06/09/2021	11302	1,000.00	No anexa evidencia documental que justifique el pago al C. G...C... por trabajo de horas extras en reparación de fuga principal en los potreros de la comunidad de Miravalles del pozo, el matadero del SIAPA.
Total			14,166.66	

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 15 del Presupuesto de Egresos para la Municipalidad de Compostela, Nayarit; para el ejercicio fiscal 2021; 31, fracciones II, X y XX de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5, fracciones III y VI, 26, fracciones I, II y XXIV, 29, fracciones I, VII, XIII, XVI y XXIII del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$14,166.66 (catorce mil ciento sesenta y seis pesos 66/100 moneda nacional); estableciéndose como presunto responsable a: director general del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

El sujeto fiscalizado no remitió argumentos, documentos, ni comentarios, para solventar lo observado, dentro del término legal señalado en el artículo 49, fracción III de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:

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

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Resultado Núm. 2 Observación Núm. 2.AF.21.MO.04

Del análisis a las pólizas que integraron la muestra de auditoría correspondiente al capítulo «10000» denominado «Servicios personales» se detectó que no se justifica la cantidad de \$19,435.16 (diecinueve mil cuatrocientos treinta y cinco pesos 16/100 moneda nacional) de acuerdo a lo siguiente:

1. No acreditó documentalmente la existencia del balance de plazas presupuestales, así como el tabulador de sueldos y salarios vigente para el ejercicio fiscal 2021.
2. Se detectó el pago a personal en la nómina de confianza del periodo del 16 al 30 de septiembre de 2021, que había causado baja el día 17 de septiembre de 2021, lo anterior de acuerdo a la plantilla de personal remitida, por la cantidad de \$19,435.16 (diecinueve mil cuatrocientos treinta y cinco pesos 16/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

PAGOS NO JUSTIFICADOS				
Póliza	Fecha	Partida	Iniciales del Trabajador que Había Causado Baja	\$ Importe Pagado
E00211	02/10/2021	11302 Sueldos al personal de confianza	R... C... G...	6,612.06
E00211	02/10/2021	11302 Sueldos al personal de confianza	M... P... S...	4,360.32
E00211	02/10/2021	11302 Sueldos al personal de confianza	C... M... M... I...	4,231.39
E00211	02/10/2021	11302 Sueldos al personal de confianza	P... A...O...L...	4,231.39
Total				19,435.16

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 15 del Presupuesto de Egresos para la Municipalidad de Compostela, Nayarit; para el ejercicio fiscal 2021; 31, fracciones II, X y XX de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5, fracciones III y VI, 26, fracciones I, II y XXIV, 29, fracciones I, VII, XIII, XVI y XXIII del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$19,435.16 (diecinueve mil cuatrocientos treinta y cinco pesos 16/100 moneda nacional); estableciéndose como presunto responsable a: director general del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director general del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Compostela, Nayarit. (Oficio XLI/SAP/258/2022).

En cuento las nóminas pagadas el día 02/10/2021 con póliza E00211, se informa que fueron pagadas ya que los trabajadores seguían activos como trabajadores lo que se acredita con la copia de la nómina correspondiente firmada por los trabajadores y comprobante del pago, con la correspondiente transferencia bancaria. Anexo 8

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que:

Del numeral: 1 No remitió argumentos, documentos, ni comentarios para solventar lo observado.

Del numeral 2: Si bien remiten las nóminas firmadas y transferencias bancarias, no se remite evidencia que acredite que el personal se encontraba activo realizando actividades propias de su cargo, por lo que subsiste lo observado por la cantidad de \$19,435.16 (diecinueve mil cuatrocientos treinta y cinco pesos 16/100 moneda nacional).

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04

Del análisis documental que integran las pólizas de auditoría, se advierte que el Organismo no acreditó el tipo de adjudicación que se realizó con el proveedor con Registro Federal de Contribuyentes (RFC) NACR701019V82 por los servicios brindados por concepto de renta del camión por la cantidad de \$350,000.00 (trescientos cincuenta mil pesos 00/100 moneda nacional) sin incluir IVA.

PAGOS A PROVEEDOR SIN ACREDITAR ADJUDICACIÓN						
RFC Proveedor	Partida	Póliza Número	Fecha	\$ Importe	\$ IVA	Total
NACR701019V82		Total		350,000.00	56,000.00	406,000.00
	32601 Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	E00007	11/01/2021	30,000.00	4,800.00	34,800.00
	32601 Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	E00025	27/01/2021	40,000.00	6,400.00	46,400.00
	32601 Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	E00025	27/01/2021	40,000.00	6,400.00	46,400.00
	32601 Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	E00027	01/02/2021	40,000.00	6,400.00	46,400.00
	32601 Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	E00027	01/02/2021	40,000.00	6,400.00	46,400.00
	32601 Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	E00028	02/02/2021	40,000.00	6,400.00	46,400.00
	32601 Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	E00028	02/02/2021	40,000.00	6,400.00	46,400.00
	32601 Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	E00082	26/03/2021	40,000.00	6,400.00	46,400.00
	32601 Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	E00083	26/03/2021	40,000.00	6,400.00	46,400.00

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 18, 19, 27, 28, 48 y 49 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit; 3, fracción XV de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; Único del Decreto que determina los montos a los cuales deberán sujetarse los Ayuntamientos en las excepciones a los procedimientos de licitación pública para la adquisición de bienes y servicios durante el ejercicio fiscal 2021; 31, fracciones II, X y XX de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5, fracción III, 26, fracciones I, II y XXIV del Reglamento Interno del Sistema de Agua

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se establece como presunto responsable a: director general del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

El sujeto fiscalizado no remitió argumentos, documentos, ni comentarios, para solventar lo observado, dentro del término legal señalado en el artículo 49, fracción III de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04

Del análisis al pasivo y de la información solicitada, se detectaron las siguientes cuentas que reflejan adeudos del ejercicio fiscal 2021, por la cantidad de \$2,564,364.49 (dos millones quinientos sesenta y cuatro mil trescientos sesenta y cuatro pesos 49/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

ADEUDOS GENERADOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2021						Informe del SIAPA
Cuenta Contable	Concepto	Saldo Inicial \$	Cargos/Abonos \$		Saldo Final \$	
2112-1-00004	J... A... R... A...0005	11,600.00	11,600.00	11,600.00	11,600.00	Había saldo suficiente para cubrir los adeudos, sin embargo, no se realizó el pago por que todavía están en verificación ya que son adeudos reflejados en la entrega recepción.
2112-1-00007	A...K... M... L...	10,818.40	10,818.40	2,100.00	2,100.00	Había saldo suficiente para cubrir los adeudos, sin embargo, no se realizó el pago por que todavía están en verificación ya que son adeudos reflejados en la entrega recepción.
2112-1-00009	Suministrador de Servicios Básicos	2,535,823.20	2,535,823.20	200,345.00	200,345.00	Había saldo suficiente para cubrir los adeudos, sin embargo, no se realizó el pago por que todavía están en verificación ya que son adeudos reflejados en la entrega recepción.
2112-1-00010	S... Y... M... L...	19,500.00	19,500.00	18,000.00	18,000.00	Había saldo suficiente para cubrir los adeudos, sin embargo, no se realizó el pago por que todavía están en verificación ya que son adeudos reflejados en la entrega recepción.
2112-1-00014	K...L...L...C...	-	-	37,757.32	37,757.32	Había saldo suficiente para cubrir los adeudos, sin embargo, no se realizó el pago por que todavía están en verificación ya que son adeudos reflejados en la entrega recepción.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Concepto	Saldo Inicial \$	Cargos/Abonos \$	Saldo Final \$	Informe del SIAPA
2112-1-00015	F...A...J...	-	- 56,140.00	56,140.00	Había saldo suficiente para cubrir los adeudos, sin embargo, no se realizó el pago por que todavía están en verificación ya que son adeudos reflejados en la entrega recepción.
2112-1-00016	M...P... de la R... S. de R.L. de C.V.	-	- 155,739.53	155,739.53	Había saldo suficiente para cubrir los adeudos, sin embargo, no se realizó el pago por que todavía están en verificación ya que son adeudos reflejados en la entrega recepción.
2112-1-00017	E...G...C...P...	-	- 12,658.74	12,658.74	Había saldo suficiente para cubrir los adeudos, sin embargo, no se realizó el pago por que todavía están en verificación ya que son adeudos reflejados en la entrega recepción.
2112-1-00018	G...D...E...R...	-	- 9,764.50	9,764.50	Había saldo suficiente para cubrir los adeudos, sin embargo, no se realizó el pago por que todavía están en verificación ya que son adeudos reflejados en la entrega recepción.
2112-1-00019	K... S.A. de C.V.	-	- 24,116.40	24,116.40	Había saldo suficiente para cubrir los adeudos, sin embargo, no se realizó el pago por que todavía están en verificación ya que son adeudos reflejados en la entrega recepción.
2112-1-00020	O... T.. S.A. de C.V.	-	- 1,742.00	1,742.00	Había saldo suficiente para cubrir los adeudos, sin embargo, no se realizó el pago por que todavía están en verificación ya que son adeudos reflejados en la entrega recepción.
2119-04	Municipio de Compostela Nayarit	0.00	0.00 684,401.00	684,401.00	
2119-05	A... A... A...	0.00	0.00 1,350,000.00	1,350,000.00	
Total				2,564,364.49	

FUENTE Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y estado analítico del pasivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 17, 21, 22, 33, 42, párrafo primero y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Postulados Básicos 1) Sustancia Económica, 4) Revelación Suficiente y 5) Importancia Relativa del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; Apartado V que contiene las Cualidades de la Información Financiera a Producir, numerales 1) Utilidad, 2) Confiabilidad, incisos a) y b) del Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental; 31, fracciones II y XX de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5, fracciones III y VI, 26, fracciones I, II y XXIV, 29, fracciones I, XIII, XIV, XVII y XXIII del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se establece como presuntos responsables a: director general del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; director general del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director general del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Compostela, Nayarit. (Oficio XLI/SAP/258/2022).

Efectivamente los adeudos que se mencionan son reales como lo informe mediante oficio SAP/102/2022, recibido por la A0053EN 04/05/2022, en el que se especifica en los apartados 26 y

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

27 del mismo oficio, como lo acredito con la copia que anexo, aclarando que se han pagado a diversos proveedores, a la CFE la cantidad \$197,362.00, aclarando que si bien la cantidad no coincide con la observada es porque posteriormente a la salida del recibo la CFE realizo un ajuste(sic) y arrojó la cantidad que menciono, de igual manera se realizó un pago a la proveedora S... Y... M... L... por un monto de \$5,000.00, al proveedor K... L... C... se le realizo un pago por la cantidad de \$10,006.32 y a K... SA de CV la cantidad de \$24,116.40.

Pagos que acredito con los correspondientes Auxiliares de cuenta del 01/01/2022 al 17/11/2022.
Anexo 9

ADEUDOS GENERADOS EN EL EJERCICIO FISCAL 2021						
Cuenta Contable	Concepto	Saldo Inicial \$	Cargos/Abonos \$		Saldo Final \$	Justificación
2112-1-00004	J... A... R... A...0005	11,600.00	11,600.00	11,600.00	11,600.00	Anexo 9
2112-1-00007	A...K... M... L...	10,818.40	10,818.40	2,100.00	2,100.00	Anexo 9
2112-1-00009	Suministrador de Servicios Básicos	2,535,823.20	2,535,823.20	200,345.00	200,345.00	Anexo 9
2112-1-00010	S... Y... M... L...	19,500.00	19,500.00	18,000.00	18,000.00	Anexo 9
2112-1-00014	K...L...L...C...	-	-	37,757.32	37,757.32	Anexo 9
2112-1-00015	F...A...J...	-	-	56,140.00	56,140.00	Anexo 9
2112-1-00016	M...P... de la R... S. de R.L. de C.V.	-	-	155,739.53	155,739.53	Anexo 9
2112-1-00017	E...G...C...P...	-	-	12,658.74	12,658.74	Anexo 9
2112-1-00018	G...D...E...R...	-	-	9,764.50	9,764.50	Anexo 9
2112-1-00019	K... S.A. de C.V.	-	-	24,116.40	24,116.40	Anexo 9
2112-1-00020	O... T... S.A. de C.V.	-	-	1,742.00	1,742.00	Anexo 9
2119-04	Municipio de Compostela Nayarit	0.00	0.00	684,401.00	684,401.00	Anexo 9
2119-05	A... A... A...	0.00	0.00	1,350,000.00	1,350,000.00	Anexo 9
				Total	2,564,364.49	

FUENTE Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022, oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y estado analítico del pasivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, toda vez que, se remiten los auxiliares contables del periodo del 01 de enero al 17 de noviembre de 2022 donde se registran los pagos a los proveedores por la cantidad de \$723,523.72 (setecientos veintitrés mil quinientos veintitrés pesos 72/100 moneda nacional), de acuerdo a lo siguiente:

Cuenta Contable	Concepto	Saldo Final \$ 31/12/2021	Pagos En El Año 2022	Total Adeudo \$	Determinación ASEN
2112-1-00010	S... Y... M... L...	18,000.00	5,000.00	13,000.00	Pago al proveedor por la cantidad de \$5,000.00 (cinco mil pesos 00/100 moneda nacional).
2112-1-00014	K...L...L...C...	37,757.32	10,006.32	27,751.00	Pago al proveedor por la cantidad de \$10,006.32 (diez mil seis pesos 32/100 moneda nacional).
2112-1-00019	K... S.A. de C.V.	24,116.40	24,116.40	0.00	Liquidación del adeudo con el proveedor por la cantidad de \$24,116.40 (veinticuatro mil ciento dieciséis pesos 40/100 moneda nacional).
2119-04	Municipio de Compostela Nayarit	684,401.00	684,401.00	0.00	Liquidación del préstamo por un importe de \$684,401.00 (seiscientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos un pesos 00/100 moneda nacional).
Total			723,523.72		

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Quedando pendiente de solventar la cantidad de \$1,840,840.77 (un millón ochocientos cuarenta mil ochocientos cuarenta pesos 77/100 moneda nacional), de acuerdo a la siguiente integración:

Cuenta Contable	Concepto	Saldo Final \$ 31/12/2021	Saldo Inicial \$ 01/01/2022	Pagos realizados En El Año 2022 \$	Total Adeudo \$	Determinación ASEN
2112-1-00004	J... A... R... A...0005	11,600.00			11,600.00	No remitió argumentos, documentos, ni comentarios para solventar lo observado.
2112-1-00007	A...K... M... L...	2,100.00			2,100.00	No remitió argumentos, documentos, ni comentarios para solventar lo observado.
2112-1-00009	Suministrador de Servicios Básicos	200,345.00	197,362.00		200,345.00	Se ratifica lo observado, debido a que se observa en el auxiliar remitido, un saldo inicial en el ejercicio fiscal 2022 diferente al saldo de cierre del ejercicio fiscal 2021. Por la modificación del saldo registrado, no se proporciona documentación que acredite la diferencia.
2112-1-00010	S... Y... M... L...	18,000.00	18,000.00	5,000.00	13,000.00	Del auxiliar remitido, se muestra el pago parcial al proveedor, quedando un saldo pendiente por la cantidad de \$13,000.00 (trece mil pesos 00/100 moneda nacional).
2112-1-00014	K...L...L...C...	37,757.32	37,757.32	10,006.32	27,751.00	Del auxiliar remitido, se muestra el pago parcial al proveedor, quedando un saldo pendiente por la cantidad de \$27,751.00 (veintisiete mil setecientos cincuenta y un pesos 00/100 moneda nacional).
2112-1-00015	F...A...J...	56,140.00			56,140.00	No remitió argumentos, documentos, ni comentarios para solventar lo observado.
2112-1-00016	M...P... de la R... S. de R.L. de C.V.	155,739.53			155,739.53	No remitió argumentos, documentos, ni comentarios para solventar lo observado.
2112-1-00017	E...G...C...P...	12,658.74			12,658.74	No remitió argumentos, documentos, ni comentarios para solventar lo observado.
2112-1-00018	G...D...E...R...	9,764.50			9,764.50	No remitió argumentos, documentos, ni comentarios para solventar lo observado.
2112-1-00020	O... T.. S.A. de C.V.	1,742.00			1,742.00	No remitió argumentos, documentos, ni comentarios para solventar lo observado.
2119-05	A... A... A...	1,350,000.00			1,350,000.00	No remitió argumentos, documentos, ni comentarios para solventar lo observado.
Total					1,840,840.77	

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 4 Observación Núm. 2.AF.21.MO.04

Del análisis al pasivo y de la información solicitada, se detectaron las siguientes cuentas que reflejan al 31 de diciembre de 2021 adeudos de ejercicios anteriores sin movimiento en el

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

ejercicio, por la cantidad de \$3,069,056.33 (tres millones sesenta y nueve mil cincuenta y seis pesos 33/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

ADEUDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Cuenta Contable	Descripción	Saldo Final \$	Informe del SIAPA
2112-1-00001	J... C... N...	1,566.40	Había saldo suficiente para cubrir los adeudos, sin embargo, no se realizó el pago por que todavía están en verificación ya que son adeudos reflejados en la entrega recepción
2112-1-00003	R... B... B....	43,742.35	Había saldo suficiente para cubrir los adeudos, sin embargo, no se realizó el pago por que todavía están en verificación ya que son adeudos reflejados en la entrega recepción
2112-1-00008	C... I... de Z...S.A. de C.V.	26,216.00	Había saldo suficiente para cubrir los adeudos, sin embargo, no se realizó el pago por que todavía están en verificación ya que son adeudos reflejados en la entrega recepción
2112-1-00011	I... B... M... M...	33,831.11	Había saldo suficiente para cubrir los adeudos, sin embargo, no se realizó el pago por que todavía están en verificación ya que son adeudos reflejados en la entrega recepción
2117-03	Cuotas Obrero Patronales	6,189.93	Son adeudos reales del organismo operador mismos que no fueron cubiertos porque se encuentran en verificación que son adeudos de la administración anterior
2117-08	Pensión Alimenticia J...C...C...B...	178,098.78	Son adeudos reales del organismo operador, mismos que no fueron cubiertos por que el saldo de la cuenta bancaria no era suficiente y se encontraba en verificación ya que son adeudos de la administración anterior
2117-09	M... E... U... H...	274,268.90	Son adeudos reales del organismo operador, mismos que no fueron cubiertos por que el saldo de la cuenta bancaria no era suficiente y se encontraba en verificación ya que son adeudos de la administración anterior
2117-10	Adeudo al Personal	2,459,311.75	Son adeudos reales del organismo operador, mismos que no fueron cubiertos por que el saldo de la cuenta bancaria no era suficiente y se encontraba en verificación ya que son adeudos de la administración anterior
2117-12	Adeudo a Corto Plazo	33,831.11	
2119-01	Sistema de Agua Potable de la Peña	12,000.00	
Total		3,069,056.33	

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y estado analítico del pasivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 17, 21, 22, 33, 42, párrafo primero y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Postulados Básicos 1) Sustancia Económica, 4) Revelación Suficiente y 5) Importancia Relativa del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; Apartado V que contiene las Cualidades de la Información Financiera a Producir, numerales 1) Utilidad, 2) Confiabilidad, incisos a) y b) del Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental; 31, fracciones II y XX de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5, fracciones III y VI, 26, fracciones I, II y XXIV, 29, fracciones I, XIII, XIV, XVII y XXIII del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se establece como presuntos responsables a: director general del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; director general del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director general del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Compostela, Nayarit. (Oficio XLI/SAP/258/2022).

Si bien son adeudos existentes todos se adquirieron en administraciones anteriores por lo que ahora dirijo(sic) entro al estudio de estos adeudos para verificar su autenticidad y que a la fecha en algunos casos que no se ha podido contactar a los acreedores por lo que no se ha revisado ni un pago aunado a que no se cuenta con los recursos suficientes para solventar dichos acuerdos.

Cuenta Contable	Descripción	Saldo Final \$	Informe del SIAPA
2112-1-00001	J... C... N...	1,566.40	
2112-1-00003	R... B... B...	43,742.35	
2112-1-00008	C... I... de Z...S.A. de C.V.	26,216.00	
2112-1-00011	I... B... M... M...	33,831.11	
2117-03	Cuotas Obrero Patronales	6,189.93	
2117-08	Pensión Alimenticia J...C...C...B...	178,098.78	
2117-09	M... E... U... H...	274,268.90	
2117-10	Adeudo al Personal	2,459,311.75	
2117-12	Adeudo a Corto Plazo	33,831.11	
2119-01	Sistema de Agua Potable de la Peña	12,000.00	
Total		3,069,056.33	

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y estado analítico del pasivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que, no se remite documentación que acredite las acciones de verificación de autenticidad y pago o depuración de los saldos de ejercicios anteriores registrados.

Acción Promovida:

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

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Resultado Núm. 4 Observación Núm. 3.AF.21.MO.04

Del análisis al reporte analítico del pasivo, al auxiliar por cuentas de registro de la cuenta contable «2117-01» denominada «I.S.R.» y de la información y documentación remitida por el SIAPA Compostela, se detectó que se tienen retenciones pendientes de enterar al Servicio de Administración Tributaria (SAT) por un importe de \$3,908,039.02 (tres millones novecientos ocho mil treinta y nueve pesos 02/100 moneda nacional), sin considerar el mes de diciembre, debido a que se entera en el mes de enero del siguiente año, como se detalla a continuación:

RETENCIONES PENDIENTES DE ENTERAR AL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT)						
Cuenta/Mes	Ejercicios Anteriores		Ejercicio Fiscal 2021		Saldo Final \$ (2)	Saldo Pendiente de Enterar al 31 de Diciembre de 2021 \$ (1) + (2)
	Saldo Inicial \$	Saldo Final \$ (1)	Retención \$	Entero Según Declaración \$		
Saldo de ejercicios anteriores	3,535,273.53	3,535,273.53	686,569.08	64,108.00	622,461.08	4,157,734.61
Enero			27,074.54			
Febrero			43,297.99			
Marzo			61,207.58			
Abril			20,163.30			
Mayo			60,489.82			
Junio			20,163.29			
Julio			42,537.78			
Agosto			28,834.38			
Septiembre			8,369.37			
Octubre			65,960.38	64,108.00		
Noviembre			58,775.06			
Diciembre			249,695.59			
Total de retenciones pendientes sin considerar diciembre						3,908,039.02

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022, póliza con su documentación adjunta y auxiliar de la cuenta «2117-01» denominada «I.S.R.».

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 86, fracción V, párrafo quinto, 96 y 99, fracción I de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 32-G, fracción I del Código Fiscal de la Federación; 31, fracciones II y XX de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5, fracciones III y VI, 26, fracciones I, II y XXIV, 29, fracciones I, XIII y XXIII del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se establece como presuntos responsables a: director general del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; director general del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director general del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Compostela, Nayarit. (Oficio XLI/SAP/258/2022).

Si bien existen los adeudos que se me atribuyen denominados I.S.R, aclaro que dichos adeudos fueron ocasionados por la administración anterior y que el suscrito a partir de haber tomado promesa como director del SIAPA el día 17/09/2021, he cumplido con el enterar lo relacionado al I.S.R, para acreditar loa(sic) anterior anexo copias de los estados de cuenta a la fecha. Anexo 10

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que los estados de cuenta bancarios proporcionados los remitió en copias fotostáticas simples las cuales carecen de validez probatorio.

Así mismo, con lo informado no se acredita que se haya realizado en tiempo el pago de los enteros al Servicio de Administración Tributaria (SAT) por las retenciones realizadas a los trabajadores en el ejercicio fiscal 2021; con relación a las retenciones que no fueron efectuadas durante el periodo de su encargo, se precisa que es una atribución que corresponde a la actual administración dar seguimiento al pago de las obligaciones fiscales del organismo.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 4 Observación Núm. 4.AF.21.MO.04

Del análisis al reporte analítico del pasivo, al auxiliar por cuentas de registro de la cuenta contable «2117-15» denominada «IMSS» y de la información y documentación remitida por el SIAPA Compostela, se detectó que se tienen retenciones pendientes de enterar al Instituto Mexicano de Seguridad Social (IMSS), por un importe de \$175,499.15 (ciento setenta y cinco mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 15/100 moneda nacional), sin considerar el mes de diciembre, debido a que se entera en el mes de enero del siguiente año, como se detalla a continuación:

RETENCIONES PENDIENTES DE ENTERAR AL INSTITUTO MEXICANO DE SEGURIDAD SOCIAL (IMSS)				
Cuenta/Mes	Ejercicios Anteriores		Ejercicio Fiscal 2021	Saldo Pendiente de Enterar al 31 de Diciembre de 2021
	Saldo Inicial \$	Saldo Final \$ (1)	Retención \$ (2)	\$ (1) + (2)
Saldo de ejercicios anteriores	96,687.21	96,687.21	95,430.94	192,118.15
Enero			4,152.22	
Febrero			7,923.26	
Marzo			12,007.49	
Abril			10,693.26	
Mayo			5,173.76	
Junio			3,967.64	
Julio			7,774.36	
Agosto			3,976.68	
Septiembre			160.15	
Octubre			11,571.27	
Noviembre			11,411.85	
Diciembre			16,619.00	
Total de retenciones pendientes sin considerar diciembre				175,499.15

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022, estado analítico del pasivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y auxiliar de la cuenta «2117-15» denominada «IMSS».

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 39 de la Ley del Seguro Social; 31, fracciones II y XX de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5,

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

fracciones III y VI, 26, fracciones I, II y XXIV, 29, fracciones I, XIII y XXIII del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se establece como presuntos responsables a: director general del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; director general del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director general del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Compostela, Nayarit. (Oficio XLI/SAP/258/2022).

En este sentido le informo que con fecha posterior a(sic) ver(sic) entregado la información y que fue observada por esta institución ASEN se realizaron los pagos correspondientes en relación a la omisión que se venía arrastrando ante el IMSS y que hasta esta fecha no se adeuda cantidad alguna a la institución antes mencionada.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que no se remitió la evidencia documental que acredite los pagos al Instituto Mexicano de Seguridad Social (IMSS) que señala en su argumento.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04

De la revisión a las siguientes pólizas, se detectó que se realizó a los usuarios descuento del 50% en el pago del servicio de agua, de acuerdo a las tarifas y cuotas establecida en la Ley de Ingresos para la Municipalidad de Compostela, Nayarit, para el ejercicio fiscal 2021; por lo que se dejó de recaudar la cantidad de \$66,818.99 (sesenta y seis mil ochocientos dieciocho pesos 99/100 moneda nacional), adicional a ello, las irregularidades que se detallan a continuación:

DESCUENTOS SIN JUSTIFICACIÓN				
Número	Fecha	Folio	Descuento Realizado \$	Irregularidad
I00002	05/01/2021	31757	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro, descuento tercera edad.
		31806	829.56	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro, descuento tercera edad.
		31827	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro, descuento discapacitado.
I00003	06/01/2021	31850	759.60	No se anexa copia de la identificación.
		32318	759.60	No se anexa copia de la identificación.
		32326	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro, descuento tercera edad.
		32373	759.60	La copia de la credencial sindical anexa no coincide con el nombre del recibo de cobro por descuento sindical.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Fecha	Folio	Descuento Realizado \$	Irregularidad
I00008	13/01/2021	32727	759.60	No se anexa copia de la identificación.
I00009	14/01/2021	32203	829.68	No se anexa copia de la identificación.
		32248	230.88	No se anexa copia de la identificación.
		32249	583.02	No se anexa copia de la identificación.
		32745	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro, descuento tercera edad
		32746	759.60	No se anexa copia de la identificación.
		32760	829.68	La copia de la credencial sindical anexa no coincide con el nombre del recibo de cobro por descuento sindical.
I00010	15/01/2021	32854	829.68	La copia de la credencial sindical anexa no coincide con el nombre del recibo de cobro por descuento sindical.
I00011	18/01/2021	32873	759.60	La copia de la credencial sindical anexa no coincide con el nombre del recibo de cobro por descuento sindical.
I00012	19/01/2021	33021	583.02	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro, descuento tercera edad
I00013	20/01/2021	33095	759.60	La copia de la credencial sindical anexa no coincide con el nombre del recibo de cobro por descuento sindical.
I00014	21/01/2021	33725	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		33141	63.30	No se anexa copia de la identificación.
		33146	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00015	22/01/2021	33760	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		33776	759.60	No se anexa copia de la identificación.
		33211	759.60	No se anexa copia de la identificación.
I00016	25/01/2021	33828	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00017	26/01/2021	33870	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		33348	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00018	27/01/2021	33926	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		33951	829.68	No se anexa copia de la identificación.
		33971	829.68	No se anexa copia de la identificación.
I00019	28/01/2021	33471	1,109.40	La credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		33499	759.60	No se anexa copia de la identificación.
I00020	29/01/2021	34209	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00023	03/02/2021	34297	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00024	04/02/2021	34876	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00025	05/02/2021	34347	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00026	08/02/2021	34388	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00027	09/02/2021	34957	829.62	No se anexa copia de la identificación.
		34966	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00028	10/02/2021	34500	829.62	No se anexa copia de la identificación.
I00029	11/02/2021	34526	759.60	No se anexa copia de la identificación.
I00031	15/02/2021	34591	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00032	16/02/2021	34624	829.68	No se anexa copia de la identificación.
I00034	18/02/2021	35125	759.60	No se anexa copia de la identificación.
		35132	759.60	No se anexa copia de la identificación.
		34659	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00035	19/02/2021	35155	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		34694	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Fecha	Folio	Descuento Realizado \$	Irregularidad
I00037	23/02/2021	34717	829.56	cobro. La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		34718	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		34732	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00038	24/02/2021	35243	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		34763	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00039	25/02/2021	35257	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		35266	759.60	No se anexa copia de la identificación.
		35267	759.60	No se anexa copia de la identificación.
		35268	829.63	No se anexa copia de la identificación.
		35501	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		35502	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00040	26/02/2021	35524	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00043	08/03/2021	35310	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		35339	829.68	No se anexa copia de la identificación.
		35617	829.68	La copia de la credencial sindical anexa no coincide con el nombre del recibo de cobro por descuento sindical.
I00044	09/03/2021	35345	829.68	No se anexa copia de la identificación.
		35353	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		35364	126.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		35691	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		35701	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		35709	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00045	10/03/2021	35722	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		35732	1,519.20	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00046	11/03/2021	35384	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		35742	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00048	16/03/2021	35416	63.30	No se anexa copia de la identificación.
		35428	63.30	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00049	17/03/2021	35843	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00051	19/03/2021	35463	1,045.00	Descuento de SUTSEM, no se anexa copia de la identificación.
I00052	22/03/2021	35908	1,590.00	Descuento de SUTSEM, no se anexa copia de la identificación.
I00055	25/03/2021	35973	967.96	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00057	29/03/2021	36038	207.42	No se anexa copia de la identificación.
		36044	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00058	30/03/2021	36401	829.68	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		36411	759.60	No se anexa copia de la identificación.
		36059	485.90	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Fecha	Folio	Descuento Realizado \$	Irregularidad
		36071	759.60	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
I00059	31/03/2021	36416	207.42	No se anexa copia de la identificación.
		36422	1,659.36	La copia de la credencial no coincide con el nombre del recibo de cobro.
		Total	66,818.99	

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 3, fracción XV de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 31, fracciones II y XX de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5, fracciones III y VI, 26, fracciones I, II, XV y XXIV, 29, fracciones I, XIII, XIX y XXIII del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit; numeral 3 de las Disposiciones Generales para el Sistema Municipal y 40 de la sección XIV, Organismos Públicos Descentralizados, Sistemas Operadores de Agua Potable, Alcantarillado, Saneamiento, Drenaje, Tratamiento y Disposición de Aguas Residuales de la Ley de Ingresos para la Municipalidad de Compostela, Nayarit; para el ejercicio fiscal 2021, se establece como presunto responsable a: director general del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

El sujeto fiscalizado no remitió argumentos, documentos, ni comentarios, para solventar lo observado, dentro del término legal señalado en el artículo 49, fracción III de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 6 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04

Del análisis de los estados de cuenta bancarios, del auxiliar de la cuenta contable «1112-04-0001 ...1915 gasto corriente» y de las pólizas proporcionadas por el Sistema Integral de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, se detectó el pago de \$1,218.00 (mil doscientos dieciocho pesos 00/100 moneda nacional), por la emisión de cheques sin contar con disponibilidad en la cuenta bancaria.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

COMISIÓN DE CHEQUES SIN FONDOS					
Fecha	Póliza	Partida	Concepto	Descripción	Importe \$
04/01/2021	D00004	34101	Comisiones bancarias	C16 intento sobr chq s/fondos chq 10,000.00 sdo 3,282.3 ref.645	1,050.00
04/01/2021	D00004	34101	Comisiones bancarias	C17 IVA intento sobr chq s/f 16%	168.00
Total					1,218.00

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y póliza con su documentación adjunta.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 5, fracción VI, 29, fracciones I, VII, XIII y XXIII del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$1,218.00 (mil doscientos dieciocho pesos 00/100 moneda nacional); estableciéndose como presunto responsable a: director general del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

El sujeto fiscalizado no remitió argumentos, documentos, ni comentarios, para solventar lo observado, dentro del término legal señalado en el artículo 49, fracción III de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04

Del análisis al activo, de la cuenta contable «1123-03-0012 Director General SIAPA Compostela» se observa un saldo al 31 de diciembre de 2021 por la cantidad de \$10,000.00 (diez mil pesos 00/100 moneda nacional) por concepto de adeudo por pensión alimenticia, del cual no se acreditó la comprobación o recuperación del importe registrado, como se detalla a continuación:

SALDO GENERADO EN EL EJERCICIO FISCAL 2021 NO COMPROBADO O RECUPERADO				
Póliza Número	Fecha	Cuenta Contable	Concepto	Saldo Final \$
C00007	04/01/2022	1123-03-0012	Director General SIAPA Compostela	10,000.00

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y estado analítico de activo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 31, fracción II de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5, fracciones III y VI, 26, fracciones I, XVI y XXIV, 29, fracciones I, XIII, XIV y XXIII del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$10,000.00 (diez mil pesos 00/100 moneda nacional); estableciéndose como presunto responsable a: director general del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

El sujeto fiscalizado no remitió argumentos, documentos, ni comentarios, para solventar lo observado, dentro del término legal señalado en el artículo 49, fracción III de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Se tiene por no solventada y se ratifica.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 8 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04

Del análisis del activo, se detectó que las siguientes cuentas reflejan un saldo pendiente por recuperar o comprobar del ejercicio fiscal 2021, así mismo, no se proporcionó oficios de asignación de los mismos, por la cantidad de \$13,000.00 (trece mil pesos 00/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

SALDO GENERADO EN EL EJERCICIO FISCAL 2021 NO COMPROBADO O RECUPERADO			
Cuenta Contable	Concepto	Saldo Final \$	Informe del Ayuntamiento
1115-01-03	A... F... R...	3,000.00	La cantidad destinada a fondo fijo de caja chica con el propósito de contar con billetes y monedas de diferente denominación a fin de dar un mejor servicio a los usuarios.
1115-01-10	J... C... G... M...	10,000.00	
	Total	13,000.00	

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022, y estado analítico del activo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XV y 39, párrafo segundo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 31, fracción II de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5, fracciones III y VI, 26, fracciones I y XXIV, 29, fracciones I, XIII, XIV y XXIII del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

de \$13,000.00 (trece mil pesos 00/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: director general del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; director general del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director general del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Compostela, Nayarit. (Oficio XLI/SAP/258/2022).

Que si bien por desconocimiento en lo correspondiente en el fondo revolvente que se maneja en las cajas y en la dirección general no se realizó en tiempo y forma el reembolso, quiero aclarar que dichos fondos se siguen ejerciendo hasta esta fecha con la responsabilidad que con lleva el manejo de fondos revolventes y que por la premura y desconocimiento en el tiempo en el que se observó no se realizó se anexa para tal efecto oficio. Anexo 11

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que no remitió evidencia documental que acredite y justifique la existencia y disponibilidad del efectivo registrado en la cuenta contable 1115-01-03. Con relación a la cuenta contable 1115-01-10 no remitió evidencia documental que acredite y justifique la comprobación y/o cancelación del fondo otorgado en el ejercicio fiscal 2021 a la dirección general.

Es preciso aclarar que en su argumento menciona remitir el anexo 11, el cual no fue localizado físicamente.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04

Del análisis del estado analítico del pasivo, de los auxiliares por cuentas de registro de las cuentas contables y de la información solicitada al Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela; se detectó que al cierre del ejercicio fiscal 2021, no reflejaron la situación real dado que:

1. Las siguientes cuentas de pasivo durante el ejercicio fiscal muestran un saldo de naturaleza contraria por la cantidad de \$14,931.41 (catorce mil novecientos treinta y un pesos 41/100 moneda nacional), como se muestra a continuación:

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

SALDOS CONTRARIOS A SU NATURALEZA

Cuenta Contable	Descripción	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo final \$
2117-13	Adeudo a Usuarios Con Convenio	-15,841.90	0.00	1,910.49	- 13,931.41
2117-16	Provisiones a Corto Plazo	- 1,000.00	0.00	0.00	- 1,000.00
Total					- 14,931.41

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y analítico de pasivo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 del SIAPA Compostela.

2. De las pólizas que se relacionan en la siguiente tabla, se detectó un error en el registro de las partidas contables, como se detalla a continuación

ERROR EN LA CLASIFICACIÓN DE LA PARTIDA

Número	Póliza Fecha	Importe \$	Partida que Afectó	Partida que Debíó Afectar
C00004	06/01/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00006	06/01/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00006	06/01/2021	258.62	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	25601 Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados
C00006	06/01/2021	137.93	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	25602 Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados
C00006	06/01/2021	316.73	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	25602 Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados
C00006	06/01/2021	3,400.00	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	24103 Productos minerales para construcción y reparación
C00011	07/01/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00011	07/01/2021	212.07	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	25601 Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados
C00011	07/01/2021	169.83	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	25602 Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados
C00011	07/01/2021	155.17	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	25602 Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados
C00011	07/01/2021	1,465.52	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	24201Cemento y productos de concreto
C00012	07/01/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00012	07/01/2021	174.13	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	25602 Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados
C00012	07/01/2021	172.41	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	24103 Productos minerales para construcción y reparación
C00012	07/01/2021	177.58	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	25602 Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados
C00012	07/01/2021	143.10	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	25602 Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados
C00012	07/01/2021	233.61	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	25602 Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados
C00012	07/01/2021	209.49	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	25602 Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados
C00012	07/01/2021	276.56	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	25602 Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados
C00012	07/01/2021	215.71	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	24702 Material de ferretería para construcción
C00014	07/05/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00018	25/05/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00020	01/06/2021	149.14	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos	27202 Artículos para seguridad y protección personal
C00021	04/06/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00021	04/06/2021	56.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00021	04/06/2021	56.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00021	04/06/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00021	04/06/2021	375.17	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	24201 Cemento y productos de concreto
C00024	18/06/2021	56.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00034	02/08/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua

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

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

www.asen.gob.mx

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Póliza Fecha	Importe \$	Partida que Afectó	Partida que Debíó Afectar
C00034	02/08/2021	84.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00034	02/08/2021	475.00	35501 Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	33301 Servicios de informática
C00035	04/08/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00035	04/08/2021	56.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00035	04/08/2021	112.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00036	10/08/2021	56.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00037	17/08/2021	198.00	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	24201Cemento y productos de concreto
C00039	31/08/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00041	09/09/2021	168.10	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	24201 Cemento y productos de concreto
C00041	09/09/2021	864.98	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00041	09/09/2021	864.98	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00041	09/09/2021	1,297.47	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00041	09/09/2021	1,081.44	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00042	10/09/2021	862.00	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00042	10/09/2021	22.00	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos	21102 Artículos y material de oficina
C00042	10/09/2021	570.00	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos	22105 Productos diversos para la alimentación de personas
C00042	10/09/2021	86.50	27101 Artículos para servicios generales	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00042	10/09/2021	432.49	27101 Artículos para servicios generales	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00042	10/09/2021	259.49	27101 Artículos para servicios generales	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00042	10/09/2021	78.00	27101 Artículos para servicios generales	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00042	10/09/2021	173.00	27101 Artículos para servicios generales	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00042	10/09/2021	66.73	27101 Artículos para servicios generales	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00042	10/09/2021	129.74	27101 Artículos para servicios generales	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00042	10/09/2021	51.90	27101 Artículos para servicios generales	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00042	10/09/2021	432.49	27101 Artículos para servicios generales	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00043	14/09/2021	84.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00044	17/09/2021	864.98	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00044	17/09/2021	1,000.00	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
C00047	22/10/2021	189.66	22302 Artículos para el servicio de alimentación	21601 materiales y artículos de limpieza.
C00047	22/10/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00051	25/11/2021	56.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00051	25/11/2021	84.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00051	25/11/2021	84.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00051	25/11/2021	84.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00053	23/12/2021	58.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
E00019	19/01/2021	23,663.78	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	24201Cemento y productos de concreto
E00019	19/01/2021	11,012.93	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	24702 Material de ferretería para construcción
E00020	19/01/2021	24,913.80	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	24201Cemento y productos de concreto
E00021	20/01/2021	1,665.86	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	24201Cemento y productos de

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Póliza Fecha	Importe \$	Partida que Afectó	Partida que Debíó Afectar
E00021	20/01/2021	3,000.00	construcción y reparación 24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	concreto 24103 Productos minerales para construcción y reparación
E00024	25/01/2021	215.52	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	25602 Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados
E00024	25/01/2021	187.06	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	25602 Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados
E00025	27/01/2021	40,000.00	27101 Artículos para servicios generales	32601 Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas
E00025	27/01/2021	40,000.00	27101 Artículos para servicios generales	32601 Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas
E00027	01/02/2021	40,000.00	27101 Artículos para servicios generales	32601 Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas
E00027	01/02/2021	40,000.00	27101 Artículos para servicios generales	32601 Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas
E00028	02/02/2021	40,000.00	27101 Artículos para servicios generales	32601 Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas
E00028	02/02/2021	40,000.00	27101 Artículos para servicios generales	32601 Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas
E00034	03/02/2021	450.00	27101 Artículos para servicios generales	21201 materiales de impresión y reproducción.
E00041	09/02/2021	273.25	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos	25901 otras sustancias y productos químicos.
E00042	09/02/2021	6,820.00	27101 Artículos para servicios generales	59101 Software
E00059	26/02/2021	299.50	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos	31201 Gas
E00060	26/02/2021	10,850.86	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	24201 Cemento y productos de concreto
E00060	26/02/2021	9,942.24	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	24201 Cemento y productos de concreto
E00060	26/02/2021	16,791.38	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	24201 Cemento y productos de concreto
E00061	26/02/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
E00061	26/02/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
E00061	26/02/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
E00061	26/02/2021	573.62	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos	31201 Gas
E00068	05/03/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
E00078	19/03/2021	168.10	24901 Otros materiales de ferretería para construcción y reparación	24201 Cemento y productos de concreto
E00081	26/03/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
E00081	26/03/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
E00092	05/04/2021	68.97	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
E00106	03/05/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
E00106	03/05/2021	56.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
E00106	03/05/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
E00106	03/05/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
E00111	06/05/2021	1,384.01	35501 Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
E00111	06/05/2021	1,000.03	35501 Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
E00111	06/05/2021	1,000.03	35501 Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
E00111	06/05/2021	1,000.03	35501 Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	26101 Combustibles, lubricantes y aditivos
E00218	08/10/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
Total		375,290.69		

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 17, 21, 22, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Postulados Básicos 1) Sustancia Económica, 4) Revelación Suficiente, 5) Importancia Relativa, 8) Devengo

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Contable y 11) Consistencia del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; Apartado V que contiene las Cualidades de la Información Financiera a Producir, numerales 1) Utilidad, 2) Confiabilidad, incisos a) y b) del Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental; primero, apartado C. Estructura de Codificación, párrafo cuarto, inciso b) Partida Específica del Acuerdo por el que se emite el Clasificador por Objeto del Gasto; 31, fracciones II y XX de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5, fracciones III y VI, 26, fracciones I, II y XXIV, 29, fracciones I, XIII, XIV, XVII y XXIII del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se establece como presuntos responsables a: director general del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; director general del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director general del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Compostela, Nayarit. (Oficio XLI/SAP/258/2022).

Por un error involuntario se registró erróneamente los adeudos de usuarios que firmaban convenio de pago y ya no regresaban a hacer el pago del adeudo, por lo que afecto la cuenta 2117-13 adeudos a usuarios con convenio por la cantidad de \$13,931.41, para acreditar lo ya mencionado anexo estado de cuenta ya citada. Anexo 12

Cuenta Contable	Descripción	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo final \$
2117-13	Adeudo a Usuarios Con Convenio	-15,841.90	0.00	1,910.49	- 13,931.41
2117-16	Provisiones a Corto Plazo	- 1,000.00	0.00	0.00	- 1,000.00
Total					- 14,931.41

1. En relación a lo observado y que corresponde al suscrito a partir del 17 de septiembre al 31 de septiembre del 2021, le informo que según el presupuesto para el ejercicio 2021, se ha aplicado lo correspondiente al gasto por conceptos:

- ✓ Artículos para el servicio de alimentación.
- ✓ Materiales y artículos de limpieza.

Están considerado en el ramo I, y según esta considerado en el plan de cuenta y catálogo.

Número	Póliza Fecha	Importe \$	Partida que Afectó	Partida que Debíó Afectar
C00047	22/10/2021	189.66	22302 Artículos para el servicio de alimentación	21601 materiales y artículos de limpieza.
C00047	22/10/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00051	25/11/2021	56.00	22302 Artículos para el servicio de E00007alimentación(sic)	31301 Agua
C00051	25/11/2021	84.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00051	25/11/2021	84.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00051	25/11/2021	84.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
C00053	23/12/2021	58.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
E00218	08/10/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	31301 Agua
Total		375,290.69		

FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022; oficio de respuesta XLI/SAP/084/2022 y pólizas con su documentación adjunta.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que:

Del numeral 1: La documentación presentada en el Anexo 12, son 2 impresiones de Reportes auxiliares de las cuentas observadas por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 con los que el organismo muestra el origen del saldo contrario a su naturaleza, sin embargo, no se acreditan acciones tendientes para la corrección de los saldos.

Del numeral 2: Con relación a las pólizas registradas del periodo del 01 de enero al 17 de septiembre de 2021, por la cantidad de \$374,679.03 (trescientos setenta y cuatro mil seiscientos setenta y nueve pesos 03/100 moneda nacional), no remitió argumentos, documentos, ni comentarios, como se detalla a continuación:

Número	Póliza	
	Fecha	Importe \$
C00004	06/01/2021	28.00
C00006	06/01/2021	28.00
C00006	06/01/2021	258.62
C00006	06/01/2021	137.93
C00006	06/01/2021	316.73
C00006	06/01/2021	3,400.00
C00011	07/01/2021	28.00
C00011	07/01/2021	212.07
C00011	07/01/2021	169.83
C00011	07/01/2021	155.17
C00011	07/01/2021	1,465.52
C00012	07/01/2021	28.00
C00012	07/01/2021	174.13
C00012	07/01/2021	172.41
C00012	07/01/2021	177.58
C00012	07/01/2021	143.10
C00012	07/01/2021	233.61
C00012	07/01/2021	209.49
C00012	07/01/2021	276.56
C00012	07/01/2021	215.71
C00014	07/05/2021	28.00
C00018	25/05/2021	28.00
C00020	01/06/2021	149.14
C00021	04/06/2021	28.00
C00021	04/06/2021	56.00
C00021	04/06/2021	56.00
C00021	04/06/2021	28.00
C00021	04/06/2021	375.17
C00024	18/06/2021	56.00
C00034	02/08/2021	28.00
C00034	02/08/2021	84.00
C00034	02/08/2021	475.00
C00035	04/08/2021	28.00
C00035	04/08/2021	56.00
C00035	04/08/2021	112.00
C00036	10/08/2021	56.00
C00037	17/08/2021	198.00
C00039	31/08/2021	28.00
C00041	09/09/2021	168.10
C00041	09/09/2021	864.98
C00041	09/09/2021	864.98
C00041	09/09/2021	1,297.47
C00041	09/09/2021	1,081.44
C00042	10/09/2021	862.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Número	Póliza	Importe \$
	Fecha	
C00042	10/09/2021	22.00
C00042	10/09/2021	570.00
C00042	10/09/2021	86.50
C00042	10/09/2021	432.49
C00042	10/09/2021	259.49
C00042	10/09/2021	78.00
C00042	10/09/2021	173.00
C00042	10/09/2021	66.73
C00042	10/09/2021	129.74
C00042	10/09/2021	51.90
C00042	10/09/2021	432.49
C00043	14/09/2021	84.00
C00044	17/09/2021	864.98
C00044	17/09/2021	1,000.00
E00019	19/01/2021	23,663.78
E00019	19/01/2021	11,012.93
E00020	19/01/2021	24,913.80
E00021	20/01/2021	1,665.86
E00021	20/01/2021	3,000.00
E00024	25/01/2021	215.52
E00024	25/01/2021	187.06
E00025	27/01/2021	40,000.00
E00025	27/01/2021	40,000.00
E00027	01/02/2021	40,000.00
E00027	01/02/2021	40,000.00
E00028	02/02/2021	40,000.00
E00028	02/02/2021	40,000.00
E00034	03/02/2021	450.00
E00041	09/02/2021	273.25
E00042	09/02/2021	6,820.00
E00059	26/02/2021	299.50
E00060	26/02/2021	10,850.86
E00060	26/02/2021	9,942.24
E00060	26/02/2021	16,791.38
E00061	26/02/2021	28.00
E00061	26/02/2021	28.00
E00061	26/02/2021	28.00
E00061	26/02/2021	573.62
E00068	05/03/2021	28.00
E00078	19/03/2021	168.10
E00081	26/03/2021	28.00
E00081	26/03/2021	28.00
E00092	05/04/2021	68.97
E00106	03/05/2021	28.00
E00106	03/05/2021	56.00
E00106	03/05/2021	28.00
E00106	03/05/2021	28.00
E00111	06/05/2021	1,384.01
E00111	06/05/2021	1,000.03
E00111	06/05/2021	1,000.03
E00111	06/05/2021	1,000.03
Total		374,679.03

Asimismo, de la información remitida, con respecto a las pólizas relacionadas a continuación, se confirma el error en el registro de las partidas contables toda vez que, si bien las partidas están consideradas en el plan de cuentas y catálogo, su registro contable no corresponde al concepto por el que se realizaron los pagos; es preciso aclarar que las afectaciones por el consumo de agua purificada, se deben registrar en la partida 22105 productos diversos para la alimentación de

personas, lo anterior por la cantidad de \$611.66 (seiscientos once pesos 66/100 moneda nacional):

Número	Póliza Fecha	Importe \$	Partida que Afectó	Partida que Debíó Afectar
C00047	22/10/2021	189.66	22302 Artículos para el servicio de alimentación	21601 materiales y artículos de limpieza.
C00047	22/10/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	22105 Productos diversos para la alimentación de personas.
C00051	25/11/2021	56.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	22105 Productos diversos para la alimentación de personas.
C00051	25/11/2021	84.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	22105 Productos diversos para la alimentación de personas.
C00051	25/11/2021	84.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	22105 Productos diversos para la alimentación de personas.
C00051	25/11/2021	84.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	22105 Productos diversos para la alimentación de personas.
C00053	23/12/2021	58.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	22105 Productos diversos para la alimentación de personas.
E00218	08/10/2021	28.00	22302 Artículos para el servicio de alimentación	22105 Productos diversos para la alimentación de personas.
Total		611.66		

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04

Del análisis de la información y documentación solicitada al Sistema de Agua Potable y Alcantarillado durante el ejercicio fiscal 2021, se advierte lo siguiente:

1. No se proporcionó el acta de la Junta de Gobierno en la que se somete para su aprobación la presentación del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021 y la correspondiente Estimación de Ingresos del Ejercicio Fiscal 2021, así mismo, se detectó que no se anexó la documentación que acredite el importe de la distribución y aplicación correspondientes a cada partida presupuestal registrada en la base de datos del sistema contable del Ejercicio Fiscal 2021.

REGISTROS CONTABLES DE LA BASE DE DATOS DEL SISTEMA CONTABLE DEL EJERCICIO FISCAL 2021

Descripción	Número	Fecha	Póliza	
			Importe \$	Concepto
Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021	P00001	01/01/2021	19,678,754.00	Gasto Aprobado Ejercicio 2021
Estimación de la Ley de Ingresos para el Ejercicio Fiscal 2021	P00002	01/01/2021	19,678,754.00	Ingresos Estimados Ejercicio 2021

FUENTE Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-01/2022, oficio de respuesta XLI/SAP/033/2022, base de datos del sistema contable SAACG.net (SAACG.net)

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

2. No se proporcionaron las actas de la Junta de Gobierno en las que se somete para su aprobación las ampliaciones, reducciones y transferencias del ejercicio fiscal 2021, en las que se acredite la distribución y aplicación correspondientes a las modificaciones de cada partida presupuestal, así mismo no proporciona evidencia documental que justifique los registros contables realizados.

MODIFICACIONES PRESUPUESTALES DEL EJERCICIO FISCAL 2021			
Tipo de Modificación Presupuestal	Importe \$	Póliza	
		Número	Fecha
Traspaso	1,860,000.00	P00003	30/06/2021
Reducción	1,100,000.00	P00004	30/06/2021
Ampliación	650,000.00	P00005	30/09/2021
Traspaso	1,290,000.00	P00006	30/06/2021

FUENTE Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-01/2022, oficio de respuesta XLI/SAP/033/2022, base de datos del sistema contable SAACG.net (SAACG.net)

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 108, penúltimo párrafo, 135, 198, 198 Bis, 199 y 202 de la Ley municipal del estado de Nayarit; 25, 26, fracción V, 31, fracción II de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5, fracciones I y III, 7, incisos a) y b), fracción XII, 26, fracciones I, II y XXIV del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se establece como presuntos responsables a: director general del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; director general del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director general del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Compostela, Nayarit. (Oficio XLI/SAP/258/2022).

Es importante señalar que derivado de la entrega recepción de la administración saliente del H. XL Ayuntamiento Constitucional de Compostela, Nayarit y la administración entrante del H. XLI Ayuntamiento Constitucional de Compostela, Nayarit, específicamente del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado(sic) del Municipio de Comostela(sic), Nayarit, denominado SIAPA, la administración saliente no hizo entrega de documentación normativa que rigiera la finanzas públicas del Organismos, como lo son el Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2021 y la Estimación de Ingresos del 2021, asimismo, es importante señalar que se realizó una búsqueda en el Periódico Oficial, Órgano de Gobierno del Estado de Nayarit, en la Gaceta Municipal y en el portal de transparencia, sin embargo, no se encontraron los instrumentos jurídicos y presupuestales antes mencionados, por lo tanto, ante la evidente necesidad de garantizar el acceso humano al agua, consagrado en el artículo 4 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, se tuvo la necesidad de generar las transferencias presupuestales para dar suficiencia presupuestal a las partidas y cumplir con la operatividad requerida, ponderando en todo momento el abastecimiento de agua potable, además que las partidas estaban sobre giradas por lo que me era imposible continuar con el ejercicio de gasto y fue necesario realizar dichas reclasificación no ampliaciones con el fin de iniciar mi gestión con suficiencia presupuestal en las partidas en referencia.

Tipo de Modificación Presupuestal	Importe \$	Póliza	
		Número	Fecha
Traspaso	1,860,000.00	P00003	30/06/2021
Reducción	1,100,000.00	P00004	30/06/2021
Ampliación	650,000.00	P00005	30/09/2021
Traspaso	1,290,000.00	P00006	30/06/2021

FUENTE Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-01/2022, oficio de respuesta XLI/SAP/033/2022, base de datos del sistema contable SAACG.net (SAACG.net)

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que, en relación al H. XL Ayuntamiento Constitucional de Compostela, Nayarit, se argumenta la omisión de entrega del acta de la Junta de Gobierno con sus respectivos Anexos para la presentación del Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2021, la Estimación de Ingresos del Ejercicio Fiscal 2021 y de las actas de la Junta de Gobierno en las que se aprobaron las ampliaciones, reducciones y transferencias del ejercicio fiscal 2021, así mismo, se continúa sin presentar documentación que desvirtúe lo observado.

Con relación a las modificaciones registradas en la póliza P00005 correspondiente a su gestión, no se proporciona evidencia documental de la autorización por parte de la Junta de Gobierno.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 11 Observación Núm. 1.AF.21.MO.04

Del análisis de la información y documentación solicitada al Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, se advierte que durante el ejercicio fiscal 2021, no se celebraron sesiones ordinarias trimestrales de acuerdo a lo establecido en su normativa interna.

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 135 de la Ley Municipal del Estado de Nayarit; 25 de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5, fracción I, 6 y 9 del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se establece como presuntos responsables a: director general del 1 de enero de 2021 al 16 de septiembre de 2021; director general del 17 de septiembre de 2021 al 31 de diciembre de 2021 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director general del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Compostela, Nayarit. (Oficio XLI/SAP/258/2022).

Quiero informar que a partir del 17 de septiembre del año 2021 fecha, en que inició mi encargo como director del SIAPA Compostela, se llevó a cabo una junta(sic) de gobierno que cumple con los requisitos esenciales de una junta de gobierno ordinaria y que por error involuntario se estableció como extraordinaria y así fue protocolizada, además de que se realizaron en ese periodo hasta antes del día 31 de diciembre otras dos juntas de gobierno, para acreditar lo anterior anexo copias certificadas de las actas ya mencionadas. Anexo 13

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica al aclarar que por error involuntario se protocolizaron las sesiones

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

de la Junta de Gobierno de fecha 8 de octubre y 22 de diciembre de 2021 como extraordinarias, siendo estas sesiones ordinarias, lo que aclara únicamente el trimestre correspondiente al periodo de octubre a diciembre, continuando sin presentar documentales que acrediten lo observado de los trimestres del periodo de enero a septiembre del ejercicio 2021.

Acción Promovida:

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

Resultado Núm. 11 Observación Núm. 2.AF.21.MO.04

Respecto de los oficios XLI/SAP/033/2022, SAP/102/2022, XLI/SAP/084/2022, XLI/SAP/075/2022, XLI/SAP/076/2022 y XLI/SAP/077/2022, de fechas 14 de marzo de 2022, 04 de mayo de 2022, 22 de abril de 2022, 20 de abril de 2022, 20 de abril de 2022 y 20 de abril de 2022, respectivamente, y de la recepción de la documentación e información solicitada durante la ejecución de la auditoría, se advierte que el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, atendió de manera parcial los requerimientos relativos al Ejercicio Fiscal 2021, toda vez que, no remitió lo siguiente:

1. De la solicitud número ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-01/2022 de fecha 04 de marzo 2022 y oficio de aclaración ASEN/AF/DAFM/MO.04/OCD-A-01/2022 de fecha 29 de marzo 2022.

OMISIÓN AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN

Descripción de la Información y/o Documentación Requerida	Cumplimiento (No o Parcial)	Inconsistencia en la Documentación
1. Copia certificada de las actas de sesiones de la Junta de Gobierno, con todos sus anexos celebradas durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021.	No	Remiten solamente un acta de sesión extraordinaria en copia simple.
10. Inventario de bienes muebles actualizado al 31 de diciembre de 2021, que contenga como mínimo los siguientes caracteres (se solicita manera digital en formato Excel; e impresa con nombre, cargo y firma de quien elaboró, supervisó y autorizó). e) Costo. i) Nombre del funcionario que lo tiene a su resguardo. j) Cuenta contable.	Parcial	El archivo presentado no se remite con la totalidad de la información solicitada, faltando información referente el punto e), i) y j).
11. Inventario de bienes inmuebles actualizado al 31 de diciembre de 2021, que contenga como mínimo los siguientes caracteres (se solicita manera digital en formato Excel; e impresa con nombre, cargo y firma de quien elaboró, supervisó y autorizó). a) Número de escritura pública. b) Clave catastral. c) Metros cuadrados. f) Valor de adquisición. g) Valor de avalúo. h) Cuenta contable.	Parcial	El archivo presentado no se remite con la totalidad de la información solicitada, faltando información referente el punto a), b), c), f), g), y h).
12. Plantilla vehicular actualizada al 31 de diciembre de 2021, que contenga como mínimo los siguientes caracteres (se solicita manera digital	Parcial	El archivo presentado no se remite con la totalidad de la información solicitada,

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción de la Información y/o Documentación Requerida	Cumplimiento (No o Parcial)	Inconsistencia en la Documentación
en formato Excel; e impresa con nombre, cargo y firma de quien elaboró, supervisó y autorizó). h) Placas del vehículo. k) Número de resguardo. l) Nombre del funcionario que lo tiene a su resguardo m) Especifique si es propio, arrendado, comodato, otro. n) Cuenta contable.		faltando información referente el punto h), k), l), m) y n).
15. Designar al servidor público que fungirá como enlace entre el ente público a su digno cargo y esta Auditoría Superior del Estado, para coordinar las solicitudes y entrega de la documentación e información que le sea requerida, señalando Profesión, Nombre, Cargo, Horario Laboral, Teléfono, Correo Electrónico.	No	No remite información

FUENTE: Oficio de solicitud ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-01/2022, oficio de respuesta XLI/SAP/33/2022, oficio de aclaración ASEN/AF/DAFM/MO.04/OCD-A-01/2022 y oficios de respuesta XLI/SAP/075/2022, XLI/SAP/076/2022 y XLI/SAP/077/2022.

2. De la solicitud número ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022 de fecha 04 de abril de 2022 y oficio de aclaración ASEN/AF/DAFM/MO.04/OCD-A-02/2022 de fecha 27 de abril de 2022.

OMISIÓN AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN

Descripción de la Información y/o Documentación Requerida	Cumplimiento (No o Parcial)	Inconsistencia en la Documentación
9.Original de los contratos de arrendamiento que comprueben y justifiquen los pagos efectuados a los siguientes proveedores. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	Parcial	No remite información de la partida 35101 por el servicio de renta de planta de luz por 30 días para el SIAPA Compostela. (En caso de no contar con información manifiéstelo).
10.Copia certificada del Acuerdo emitido para la asignación y comprobación de los viáticos otorgados en el ejercicio fiscal 2021 y registrados en la partida «37501 Viáticos en el país.» (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información requerida).	No	No remite información conforme a lo solicitado, presentan copia simple del proyecto del presupuesto de egresos. (En caso de no contar con información manifiéstelo).
11.Copia certificada del Acuerdo emitido para la autorización de Descuentos a Personas u Hogares registros en la partida «44101 Auxilio a personas u hogares», durante el ejercicio fiscal 2021 (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información requerida).	No	No remite información conforme a lo solicitado, presentan copia simple del proyecto del presupuesto de egresos. (En caso de no contar con información manifiéstelo).
17.Original del documento referente a la aprobación del tabulador de sueldos, compensaciones y prestaciones salariales autorizado para el personal de confianza correspondiente al ejercicio fiscal 2021. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información requerida).	No	No remite información conforme a lo solicitado, presentan copia simple del proyecto del presupuesto de egresos. (En caso de no contar con información manifiéstelo).
18.Original del tabulador de sueldos, compensaciones y prestaciones salariales autorizado para el personal de confianza correspondiente al ejercicio fiscal 2021.	No	No remite información conforme a lo solicitado (Remiten impresión de la plantilla de personal, la cual carece de la firma por quien autoriza el tabulador).

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción de la Información y/o Documentación Requerida	Cumplimiento (No o Parcial)	Inconsistencia en la Documentación
20.Remita en archivo digital, en formato Excel las dispersiones bancarias, correspondientes a los pagos realizados en los meses de agosto, octubre y diciembre del ejercicio fiscal 2021 del personal de base, confianza. (Informar quien(es) son los responsables(s) de elaborar y custodiar la información requerida).	No	No se remite archivo digital de las dispersiones bancarias. Manifiesta remitir documentos originales, sin embargo, no corresponde a lo solicitado.
26.Confirme si el saldo generado al 31 de diciembre de 2021 que reflejan las siguientes cuentas representan adeudos reales del Ayuntamiento, en caso afirmativo informe la cuenta bancaria donde se encuentra el recurso disponible para su pago; así como el motivo por el cual no fueron cubiertos. En caso negativo proporcione en copia certificada evidencia de las acciones generadas para su corrección y/o cancelación. En caso de que dichos saldos se encuentren liquidados a la fecha, remita copia certificada de las pólizas que reflejen el registro contable del pago realizado, debidamente requisitadas (con nombre y firma de quienes elaboran, revisan y autorizan) (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	Parcial	No se remiten las pólizas en copia certificada, las pólizas que envías son copia simple sin valor probatorio.
27.Confirme si el saldo al 31 de diciembre de 2021 que reflejan las siguientes cuentas representan adeudos reales del Ayuntamiento, en caso afirmativo informe la cuenta bancaria donde se encuentra el recurso disponible para su pago; así como el motivo por el cual no fueron cubiertos. En caso negativo proporcione en copia certificada evidencia de las acciones generadas para su corrección y/o cancelación. En caso de que dichos saldos se encuentren liquidados a la fecha, remita copia certificada de las pólizas que reflejen el registro contable del pago realizado, debidamente requisitadas (con nombre y firma de quienes elaboran, revisan y autorizan) (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	Parcial	No se remiten las pólizas en copia certificada, las pólizas que envías son copia simple sin valor probatorio.
29.Por cada una de las siguientes cuentas elabore y envíe el anexo 7 denominado RETENCIONES Y ENTEROS con movimientos al 31 de diciembre de 2021, que se localiza dentro de la siguiente ruta http://www.asen.gob.mx/municipios , se solicita de manera digital en formato Excel, e impresa y con nombre y firma de quien elabora, supervisa y autoriza. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	No	No se remite información.
35.Original de las siguientes pólizas con su documentación comprobatoria y justificativa, así como la póliza emitida por el sistema de contabilidad utilizado, debidamente requisitadas (con nombre y firma de quienes elaboran, revisan y autorizan). (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	Parcial	No remiten las pólizas I00081 de fecha 15/04/2021 I00231 de fecha 29/10/2021.
37.Original de las siguientes pólizas con su documentación comprobatoria y justificativa, así como la póliza emitida por el sistema de contabilidad utilizado, debidamente requisitadas (con nombre y firma de quienes elaboran, revisan y autorizan). (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	No	Manifiesta remitir pólizas originales, las cuales no se anexan en el oficio proporcionado.
39.Descripción detallada de las actividades de las cajas recaudadoras en la que se especifique desde el momento que se atiende al usuario hasta que se envía el reporte de los ingresos al área correspondiente para su registro contable y depósito bancario especificando como mínimo lo siguiente (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	No	Manifiesta remitir documento, el cual no fue proporcionado.
43.Copia certificada del calendario de sesiones de la Junta de Gobierno aplicable para el ejercicio fiscal 2021. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	No	Manifiesta remitir las actas de Junta de Gobierno, sin embargo, lo que se le solicita es el calendario de sesiones. (En caso de no contar con la información manifiéstelo).
47.Original de los estados de cuenta bancarios, conciliación bancaria y auxiliar contable de enero a diciembre de 2021 de la siguiente cuenta. (Informar	Parcial	No remite las conciliaciones bancarias de enero a diciembre

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

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

www.asen.gob.mx

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción de la Información y/o Documentación Requerida	Cumplimiento (No o Parcial)	Inconsistencia en la Documentación
quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).		2021 y del mes de septiembre 2021 no se remitió el estado de cuenta bancario.
57.Copia certificada individual de las siguientes pólizas con su documentación comprobatoria y justificativa, así como la póliza emitida por el sistema de contabilidad utilizado, debidamente requisitadas (con nombre y firma de quienes elaboran, revisan y autorizan). (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	No	No se remiten las pólizas en copia certificada, las pólizas que envías son copia simple sin valor probatorio.
FUENTE: Oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022, oficios de respuesta SAP/102/2022, XLI/SAP/084/2022 y oficio de aclaración ASEN/AF/DAFM/MO.04/OCD-A-02/2022.		

Dado lo anterior, por el incumplimiento a lo establecido en los artículos 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 31, fracción II de la Ley del Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Nayarit; 5, fracción III, 26, fracciones I y XXIV del Reglamento Interno del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, Nayarit, se establece como presuntos responsables a: director general del 14 de marzo de 2022 al 5 de julio de 2022; encargada de operaciones administrativas del 20 de abril de 2022 al 5 de julio de 2022 del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Director general del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Compostela, Nayarit. (Oficio XLI/SAP/258/2022).

Para tal efecto informo que en relación al oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022. Fue remitido a la ASEN con la fecha 22 de abril 2022 como se acredita con la copia que se anexa, en el que le manifestó la oficialía textualmente que se anexan (15) quince recopiladores y una memoria USB. Anexo 14

En ración(sic) al punto No. 10 en cuanto al inventario de muebles, manifiesto que mediante oficio XLI/SAP/251/2022, solicite al síndico municipal del ayuntamiento(sic) de Compostela Nayarit, J... A... B... A..., me informara sobre el inventario de bienes, respondiendo el día 14 de noviembre del año 2022, mediante oficio SINIDICATURA 132/2022, como lo acredito con los oficios que menciono y que anexo. Anexo 14

De igual forma en relación al punto 15 referente a la designación del servidor público que deberá fungir como enlace, hago de su conocimiento que con fecha 20 de abril 2022 se le informo a la ASEN de quien funge como enlace como lo acredito con la copia certificada con dicho oficio. Anexo 14

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se rectifica, toda vez que:

Del numeral 1: Respecto del punto 15, se aclara lo observado, derivado que se remite en copia certificada el oficio en el que se designa al enlace de la auditoría.

Quedando pendiente de aclarar o remitir lo siguiente:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Del numeral 1: Respecto del punto 10, se advierte que la documentación solicitada por concepto de inventario de bienes muebles actualizado al 31 de diciembre de 2021 del SIAPA, es una atribución que corresponde a la administración del Organismo, misma que no se proporcionó a este ente Fiscalizador.

De los siguientes puntos no remitió argumentos, documentos, ni comentarios, para solventar lo observado, como se relaciona a continuación:

OMISIÓN AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN		
Descripción de la Información y/o Documentación Requerida	Cumplimiento (No o Parcial)	Inconsistencia en la Documentación
1. Copia certificada de las actas de sesiones de la Junta de Gobierno, con todos sus anexos celebradas durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021.	No	Remiten solamente un acta de sesión extraordinaria en copia simple.
11. Inventario de bienes inmuebles actualizado al 31 de diciembre de 2021, que contenga como mínimo los siguientes caracteres (se solicita manera digital en formato Excel; e impresa con nombre, cargo y firma de quien elaboró, supervisó y autorizó). a) Número de escritura pública. b) Clave catastral. c) Metros cuadrados. f) Valor de adquisición. g) Valor de avalúo. h) Cuenta contable.	Parcial	El archivo presentado no se remite con la totalidad de la información solicitada, faltando información referente el punto a), b), c), f), g), y h).
12. Plantilla vehicular actualizada al 31 de diciembre de 2021, que contenga como mínimo los siguientes caracteres (se solicita manera digital en formato Excel; e impresa con nombre, cargo y firma de quien elaboró, supervisó y autorizó). h) Placas del vehículo. k) Número de resguardo. l) Nombre del funcionario que lo tiene a su resguardo m) Especifique si es propio, arrendado, comodato, otro. n) Cuenta contable.	Parcial	El archivo presentado no se remite con la totalidad de la información solicitada, faltando información referente el punto h), k), l), m) y n).

Del numeral 2: Si bien es cierto que con el oficio XLI/SAP/084/2022 se proporcionaron 15 recopiladores y una USB, como lo menciona en su argumento y el cual proporciona copia simple del oficio, también lo es que al recibir la información y documentación por este ente fiscalizador se sella de recibo con la leyenda “La presente documentación se recibe por el área de Oficialía de Partes a reserva de que la(s) Unidad(es) Administrativa(s) Correspondiente(s) verifique(n) su contenido y forma”, por lo que al ser valorada se advirtió con oficio ASEN/AF/DAFM/MO.04/OCD-A-02/2022 que la información y documentación solicitada se recibió de manera parcial o no se proporcionó, de acuerdo a la solicitud de información ASEN/AF/DAFM/MO.04/SDC-02/2022, por lo que se continua con lo señalado, cómo se detalla a continuación:

OMISIÓN AL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN Y/O DOCUMENTACIÓN		
Descripción de la Información y/o Documentación Requerida	Cumplimiento (No o Parcial)	Inconsistencia en la Documentación
9. Original de los contratos de arrendamiento que comprueben y justifiquen los pagos efectuados a los siguientes proveedores. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	Parcial	No remite información de la partida 35101 por el servicio de renta de planta de luz por 30 días para el SIAPA Compostela. (En caso de no contar con información manifiéstelo).
10. Copia certificada del Acuerdo emitido para la asignación y comprobación de los viáticos otorgados en el ejercicio fiscal 2021 y registrados en la partida «37501 Av. del Valle #133, Fracc. Ciudad del Valle, Edificio Plaza San Rafael Int. 203, Tepic, Nayarit. C.P. 63157 Teléfonos: (311) 210-02-63, 210-02-64 y 210-02-65 www.asen.gob.mx	No	No remite información conforme a lo solicitado,

Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción de la Información y/o Documentación Requerida	Cumplimiento (No o Parcial)	Inconsistencia en la Documentación
<i>Viáticos en el país.»</i> (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información requerida).		presentan copia simple del proyecto del presupuesto de egresos. (En caso de no contar con información manifiéstelo).
11.Copia certificada del Acuerdo emitido para la autorización de Descuentos a Personas u Hogares registros en la partida «44101 Auxilio a personas u hogares», durante el ejercicio fiscal 2021 (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información requerida).	No	No remite información conforme a lo solicitado, presentan copia simple del proyecto del presupuesto de egresos. (En caso de no contar con información manifiéstelo).
17.Original del documento referente a la aprobación del tabulador de sueldos, compensaciones y prestaciones salariales autorizado para el personal de confianza correspondiente al ejercicio fiscal 2021. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información requerida).	No	No remite información conforme a lo solicitado, presentan copia simple del proyecto del presupuesto de egresos. (En caso de no contar con información manifiéstelo).
18.Original del tabulador de sueldos, compensaciones y prestaciones salariales autorizado para el personal de confianza correspondiente al ejercicio fiscal 2021.	No	No remite información conforme a lo solicitado (Remiten impresión de la plantilla de personal, la cual carece de la firma por quien autoriza el tabulador).
20.Remita en archivo digital, en formato Excel las dispersiones bancarias, correspondientes a los pagos realizados en los meses de agosto, octubre y diciembre del ejercicio fiscal 2021 del personal de base, confianza. (Informar quien(es) son los responsables(s) de elaborar y custodiar la información requerida).	No	No se remite archivo digital de las dispersiones bancarias. Manifiesta remitir documentos originales, sin embargo, no corresponde a lo solicitado.
26.Confirme si el saldo generado al 31 de diciembre de 2021 que reflejan las siguientes cuentas representan adeudos reales del Ayuntamiento, en caso afirmativo informe la cuenta bancaria donde se encuentra el recurso disponible para su pago; así como el motivo por el cual no fueron cubiertos. En caso negativo proporcione en copia certificada evidencia de las acciones generadas para su corrección y/o cancelación. En caso de que dichos saldos se encuentren liquidados a la fecha, remita copia certificada de las pólizas que reflejen el registro contable del pago realizado, debidamente requisitadas (con nombre y firma de quienes elaboran, revisan y autorizan) (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	Parcial	No se remiten las pólizas en copia certificada, las pólizas que envías son copia simple sin valor probatorio.
27.Confirme si el saldo al 31 de diciembre de 2021 que reflejan las siguientes cuentas representan adeudos reales del Ayuntamiento, en caso afirmativo informe la cuenta bancaria donde se encuentra el recurso disponible para su pago; así como el motivo por el cual no fueron cubiertos. En caso negativo proporcione en copia certificada evidencia de las acciones generadas para su corrección y/o cancelación. En caso de que dichos saldos se encuentren liquidados a la fecha, remita copia certificada de las pólizas que reflejen el registro contable del pago realizado, debidamente requisitadas (con nombre y firma de quienes elaboran, revisan y autorizan) (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	Parcial	No se remiten las pólizas en copia certificada, las pólizas que envías son copia simple sin valor probatorio.
29.Por cada una de las siguientes cuentas elabore y envíe el anexo 7 denominado RETENCIONES Y ENTEROS con movimientos al 31 de diciembre de 2021, que se localiza dentro de la siguiente ruta http://www.asen.gob.mx/municipios , se solicita de manera digital en formato Excel, e impresa y con nombre y firma de quien elabora, supervisa y autoriza. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	No	No se remite información.
35.Original de las siguientes pólizas con su documentación comprobatoria y justificativa, así como la póliza emitida por el sistema de contabilidad utilizado, debidamente requisitadas (con nombre y firma de quienes elaboran, revisan y autorizan). (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	Parcial	No remiten las pólizas I00081 de fecha 15/04/2021 I00231 de fecha 29/10/2021.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción de la Información y/o Documentación Requerida	Cumplimiento (No o Parcial)	Inconsistencia en la Documentación
37.Original de las siguientes pólizas con su documentación comprobatoria y justificativa, así como la póliza emitida por el sistema de contabilidad utilizado, debidamente requisitadas (con nombre y firma de quienes elaboran, revisan y autorizan). (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	No	Manifiesta remitir pólizas originales, las cuales no se anexan en el oficio proporcionado.
39.Descripción detallada de las actividades de las cajas recaudadoras en la que se especifique desde el momento que se atiende al usuario hasta que se envía el reporte de los ingresos al área correspondiente para su registro contable y depósito bancario especificando como mínimo lo siguiente (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	No	Manifiesta remitir documento, el cual no fue proporcionado.
43.Copia certificada del calendario de sesiones de la Junta de Gobierno aplicable para el ejercicio fiscal 2021. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	No	Manifiesta remitir las actas de Junta de Gobierno, sin embargo, lo que se le solicita es el calendario de sesiones. (En caso de no contar con la información manifiéstelo).
47.Original de los estados de cuenta bancarios, conciliación bancaria y auxiliar contable de enero a diciembre de 2021 de la siguiente cuenta. (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	Parcial	No remite las conciliaciones bancarias de enero a diciembre 2021 y del mes de septiembre 2021 no se remitió el estado de cuenta bancario.
57.Copia certificada individual de las siguientes pólizas con su documentación comprobatoria y justificativa, así como la póliza emitida por el sistema de contabilidad utilizado, debidamente requisitadas (con nombre y firma de quienes elaboran, revisan y autorizan). (Informar quien(es) son los responsable(s) de elaborar y custodiar la información).	No	No se remiten las pólizas en copia certificada, las pólizas que envías son copia simple sin valor probatorio.

Acción Promovida:

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

VIII. Cumplimiento de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás Ordenamientos Legales.

De manera particular, en cada uno de los resultados del presente informe se establece el ordenamiento legal que se incumple; por su parte, podemos concluir que en términos generales, el registro contable de las operaciones y la presentación de cifras e información reflejada en los estados financieros, se realizan en cumplimiento a los Postulados Básicos excepto por 5 en que se observa su incumplimiento, como a continuación se expresa:

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental	Cumplió
Sustancia Económica	No
Entes Públicos	Si
Existencia Permanente	Si
Revelación Suficiente	No
Importancia Relativa	No
Registro e Integración Presupuestaria	Si
Consolidación de la Información Financiera	Si
Devengo Contable	No
Valuación	Si
Dualidad económica	Si
Consistencia	No

IX. Impacto de las Irregularidades detectadas.

a) Errores y Omisiones de la Información Financiera.

Tipo de Omisión	Importe \$
Clasificaciones erróneas	390,222.10
Diferencia en registros contables	0.00
Operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente	0.00
Total	390,222.10

b) Cuantificación Monetaria de las Observaciones.

Tipo de Auditoría	Importe \$			
	Determinado	Recuperado	Aclarado	Por recuperar *
Auditoría Financiera	1,655,157.65	0.00	0.00	1,655,157.65
Total	1,655,157.65	0.00	0.00	1,655,157.65

* Este importe representa el monto de las operaciones observadas, las cuales no necesariamente implican recuperaciones o daños a la Hacienda Pública y estarán sujetas a las aclaraciones conforme a la legislación en materia de responsabilidades de los servidores públicos, se pudieran efectuar.

X. Resumen de las Observaciones y Recomendaciones.

El resultado de las observaciones determinadas por éste ente fiscalizador, una vez concluido el proceso de revisión, y analizados los argumentos de solventación que sobre las mismas presentó el sujeto fiscalizado, así como las recomendaciones emitidas al mismo, se muestran en el cuadro siguiente:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2021

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Observaciones y Recomendaciones

Tipo de Auditoría	Determinadas	Solventadas y Atendidas	Sin Solventar	Recomendaciones	Administrativas	
					Sin afectación	Con posible afectación
Auditoría Financiera	17	0	17	0	10	7
Subtotal	17	0	17	0	10	7

Fondo	Determinadas	Solventadas y Atendidas	Sin Solventar	Recomendaciones	Administrativas	
					Sin afectación	Con posible afectación
Total	17	0	17	0	10	7

XI. Dictamen de la Auditoría.

Con motivo de la auditoría practicada a la Cuenta Pública del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela; correspondiente al ejercicio fiscal 2021, cuyo objetivo consistió en verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizados, incluidos, entre otros aspectos, la contratación de servicios, las adquisiciones, arrendamientos, subsidios, donativos, y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a corto y largo plazo; y el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; comprobar que la planeación, programación, presupuestación, adjudicación, contratación, ejecución, control y conclusión de las obras públicas, así como de los servicios relacionados con las mismas; se hayan apegado a los lineamientos y normatividad aplicable.

En Auditoría Financiera se determinó fiscalizar un monto de \$6,665,413.46 (seis millones seiscientos sesenta y cinco mil cuatrocientos trece pesos 46/100 moneda nacional), que representa el 37.4% de los \$17,802,338.56 (diecisiete millones ochocientos dos mil trescientos treinta y ocho pesos 56/100 moneda nacional), reportados en la cuenta pública 2021.

En Auditoría de Obra Pública se determinó fiscalizar un monto de \$0.00 (cero pesos 00/100 moneda nacional), que representa el 0.0% de los \$0.00 (cero pesos 00/100 moneda nacional), reportados en el cierre de ejercicio 2021.

La fiscalización se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable y atendiendo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los ordenamientos legales, las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones revisadas y a la normativa institucional para la fiscalización de la gestión gubernamental, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y desarrollada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que lo revisado, de acuerdo con el objetivo y alcance de la auditoría, no presenta errores importantes. Esta auditoría se ejecutó mediante pruebas selectivas que se estimaron necesarias. En consecuencia, existe una base razonable para sustentar la opinión que se refiere sólo a la muestra de las operaciones revisadas.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit considera que, en términos generales y respecto de la muestra antes señalada, el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Compostela, cumplió con las disposiciones normativas aplicables al registro e información contable y presupuestaria, transparencia del ejercicio, destino de los recursos, obra pública, adquisiciones, arrendamientos y servicios, respecto de las operaciones examinadas, excepto por los resultados con observaciones y recomendaciones que se precisan en el apartado correspondiente de este informe y que se refieren principalmente a:

Auditoría Financiera.- deficiencias en el procedimiento de adquisición o adjudicaciones fuera de norma; falta o inadecuada autorización y/o formalización del presupuesto y/o modificaciones presupuestales; incumplimiento de los requerimientos de información formulados; omisión, error o presentación extemporánea de retenciones o entero de impuestos, cuotas, derechos o cualquier otra obligación fiscal; operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente; otros incumplimientos de la normativa; errores y omisiones de la Información Financiera por \$390,222.10 (trescientos noventa mil doscientos veintidós pesos 10/100 moneda nacional), que se integran por clasificaciones erróneas, diferencia en registros contables, operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente; y un monto observado como presunto daño o perjuicio a la Hacienda Pública por \$1,655,157.65 (un millón seiscientos cincuenta y cinco mil ciento cincuenta y siete pesos 65/100 moneda nacional), que se refiere a: falta de documentación comprobatoria o justificativa de las erogaciones o deficiencias en la misma; otros incumplimientos de la normativa; pagos improcedentes o en exceso.