

INFORME INDIVIDUAL DEFINITIVO



ASEN

SERVICIOS DE SALUD DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

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

CUENTA PÚBLICA 2016

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

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.....	7
De la Auditoría Financiera:.....	7
Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.16.EE.22	7
Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22	19
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22	25
Resultado Núm. 3 Observación Núm. 2.AF.16.EE.22	29
Resultado Núm. 4 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22	30
Resultado Núm. 5 Sin Observaciones.....	32
Resultado Núm. 6 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22	32
Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22	36
Resultado Núm. 8 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22	44
Resultado Núm. 9 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22	45
Resultado Núm. 9 Observación Núm. 2.AF.16.EE.22	47
Resultado Núm. 9 Observación Núm. 3.AF.16.EE.22	60
Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22	83
Resultado Núm. 11 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22	97
Resultado Núm. 12 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22	98
Resultado Núm. 12 Observación Núm. 2.AF.16.EE.22	100
Resultado Núm. 13 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22	107
Resultado Núm. 14 Observación Núm. 2.AF.16.EE.22	108
Resultado Núm. 14 Observación Núm. 3.AF.16.EE.22	116
Resultado Núm. 15 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22	126
VIII. Cumplimiento de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás	
Ordenamientos Legales.....	128
IX. Impacto de las Irregularidades detectadas.....	129
X. Resumen de las Observaciones y Recomendaciones.....	129
XI. Dictamen de la Auditoría.....	129

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

I. Título de la Auditoría.

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

II. Criterios de Selección.

Manteniendo el equilibrio e imparcialidad en lo que concierne a la atribución de la función fiscalizadora, la Auditoría Superior del Estado de Nayarit incluyó en el programa anual de auditorías 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 Servicios de Salud de Nayarit; correspondiente al ejercicio fiscal 2016, de conformidad con la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit y demás disposiciones legales aplicables, a efecto de verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; constatar que los recursos provenientes de financiamientos y otras obligaciones y empréstitos se contrataron, recibieron y aplicaron de conformidad con lo aprobado; y revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizados, incluidos, entre otros aspectos, la contratación de servicios y obra pública, las adquisiciones, arrendamientos, subsidios, aportaciones, donativos, transferencias, aportaciones a fondos, fideicomisos y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a corto y largo plazo; la deuda pública y el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

IV. Alcance.

Auditoría Financiera	
	Por Gasto Ejercido
Universo	277,666,143.65
Muestra	95,349,367.54
Alcance	34.3 %

V. Áreas Revisadas.

Las áreas revisadas durante la fiscalización fueron: Dirección de Administración, Almacén, Hospital Civil Dr. Antonio González Guevara, Jurisdicción I Tepic, Centro de Salud Juan Escutia, Coordinación Municipal de Santiago Ixcuintla y Coordinación Municipal de Bahía de Banderas (Centro de Salud Mental, Centro Nueva Vida y Hospital Básico Comunitario de Tondoroque).

VI. Procedimientos de Auditoría Aplicados.

En Materia de Auditoría Financiera:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

1. Verificar que los controles internos implementados, permitieron la adecuada gestión administrativa para el desarrollo eficiente de las operaciones, la obtención de información confiable y oportuna, y el cumplimiento de la normativa aplicable.
2. Comprobar que el ejercicio del presupuesto se ajustó a los montos aprobados; que las modificaciones presupuestales tuvieron sustento financiero y que fueron aprobadas por quien era competente para ello, así como publicadas en el Periódico Oficial o gaceta correspondiente.
3. Verificar la correcta revelación de estados financieros e informes contables, presupuestarios y programáticos de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normativa aplicable.
4. Verificar que la asignación y aplicación de los recursos financieros por concepto de fondos fijos o revolventes, se realizó conforme a la normativa aplicable.
5. Verificar que la apertura de las cuentas bancarias y su utilización fue conforme a la normativa aplicable.
6. Verificar que la operación de los almacenes permitió el control, resguardo y uso de los bienes 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 los anticipos se otorgaron o amortizaron conforme a la normativa aplicable.
9. Verificar que se acredita la propiedad de bienes muebles e inmuebles, su existencia física, resguardo e inventario.
10. Verificar que los pasivos correspondan a obligaciones reales y que fueron amortizados conforme a la normativa aplicable.
11. Verificar que se compruebe y justifique lo recaudado por los conceptos considerados en las respectivas leyes de ingresos.
12. Verificar que se compruebe y justifique el gasto por los diferentes conceptos considerados en los respectivos presupuestos de egresos.
13. Verificar que el proceso de baja y enajenación de bienes, así como en su caso el procedimiento de subasta y remate; se llevaron a cabo conforme a lo dispuesto por la normativa aplicable.
14. 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.

15. Verificar que los procedimientos para la adquisición de bienes y prestación de servicios cumplieron con lo dispuesto en la normativa aplicable.

VII. Observaciones, Comentarios de los Auditados y Acciones Promovidas

De la Auditoría Financiera:

Resultado Núm. 1 Observación Núm. 2.AF.16.EE.22

De las solicitudes de Información a los Servicios de Salud de Nayarit, se observa que se omitió atender los requerimientos de información o documentación relativa a la gestión financiera del ejercicio 2016; toda vez que no remitió la siguiente información:

I. De la solicitud de información y documentación ASEN/AF/EE.22/SDC-01/2017:

Del punto 6. Informe el nombre de la persona responsable del manejo de los recursos otorgados y remita evidencia documental original que garantice su recuperación o aplicación institucional y de las gestiones de cobro realizadas durante el ejercicio fiscal 2016; asimismo informe sobre la situación actual que guardan los saldos de las siguientes cuentas:

Cuenta	Saldo Inicial	\$	Cargos	\$	Abonos	\$	Saldo Final	\$
1.1.2.2.1.00.4003.09.06.00061	1,697,999.68		0.00		0.00		1,697,999.68	
1.1.2.2.1.00.4003.09.06.00062	547,877.05		0.00		0.00		547,877.05	
1.1.2.2.1.00.4203.09.06.00061	1,625,532.82		0.00		0.00		1,625,532.82	
1.1.2.2.1.00.4203.09.06.00062	701,366.75		0.00		0.00		701,366.75	
1.1.2.2.1.00.4203.09.06.00064	121,087.75		0.00		0.00		121,087.75	
1.1.2.2.1.00.4203.09.06.00065	199,198.50		0.00		0.00		199,198.50	
1.1.2.2.1.00.4303.09.06.00061	293,762.06		0.00		0.00		293,762.06	
1.1.2.2.1.00.4303.09.06.00075	184,146.70		0.00		0.00		184,146.70	
1.1.2.2.1.00.4503.09.06.00061	9,411,948.30		0.00		0.00		9,411,948.30	
1.1.2.2.1.00.4503.09.06.00062	2,333,335.29		0.00		0.00		2,333,335.29	
1.1.2.2.1.00.4503.09.06.00065	277,618.00		0.00		0.00		277,618.00	
1.1.2.2.1.00.4503.09.06.00074	1,236,890.70		0.00		0.00		1,236,890.70	
1.1.2.2.1.00.4573.09.06.00067	53,747.34		0.00		0.00		53,747.34	
1.1.2.2.1.00.4903.09.06.00061	103,628.27		0.00		0.00		103,628.27	
1.1.2.2.5.00.5401.09.10.00046	7,594,369.68		0.00		0.00		7,594,369.68	
1.1.2.2.5.00.5444.09.10.00042	18,277,836.06		0.00		0.00		18,277,836.06	
1.1.2.2.5.00.5901.09.10.01720	4,949,401.98		0.00		0.00		4,949,401.98	
1.1.2.2.9.00.5578.09.10.00090	747,992.33		0.00		0.00		747,992.33	
1.1.2.2.9.00.5949.09.10.00012	10,456.79		0.00		0.00		10,456.79	
1.1.2.2.9.00.5949.09.10.00021	35,115.29		0.00		0.00		35,115.29	
1.1.2.2.9.00.5949.09.10.01718	14,142.72		0.00		0.00		14,142.72	
1.1.2.2.9.00.6957.09.07.00101	29,205.08		0.00		0.00		29,205.08	
1.1.2.2.9.02.4203.09.06.00061	18,576.36		0.00		0.00		18,576.36	
1.1.2.2.9.02.4503.09.06.00061	3,652,159.03		0.00		0.00		3,652,159.03	
1.1.2.3.9.01.6457.09.10.00147	14,422.98		0.00		0.00		14,422.98	
1.1.2.3.9.01.6457.09.10.00157	29,040.76		0.00		0.00		29,040.76	
1.1.2.3.9.02.4903.09.10.00192	933,236.49		0.00		0.00		933,236.49	
1.1.2.3.9.02.5023.09.10.01078	22,189.04		0.00		0.00		22,189.04	
1.1.2.3.9.02.5023.09.10.01079	220,116.00		0.00		0.00		220,116.00	
1.1.2.3.9.02.5023.09.10.01232	26,249.46		0.00		0.00		26,249.46	
1.1.2.3.9.02.5023.09.10.01292	17,919.48		0.00		0.00		17,919.48	
1.1.2.3.9.02.5023.09.10.01298	34,151.80		0.00		0.00		34,151.80	
1.1.2.3.9.02.5024.09.10.01220	13,455.56		0.00		0.00		13,455.56	
1.1.2.3.9.02.5043.09.10.01220	33,089.32		0.00		0.00		33,089.32	
1.1.2.3.9.02.5044.09.10.00101	470,620.95		0.00		0.00		470,620.95	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta	Saldo Inicial	\$	Cargos	\$	Abonos	\$	Saldo Final	\$
1.1.2.3.9.02.5044.09.10.01008	109,370.00		0.00		0.00		109,370.00	
1.1.2.3.9.02.5044.09.10.01074	238,500.00		0.00		0.00		238,500.00	
1.1.2.3.9.02.5044.09.10.01075	217,520.00		0.00		0.00		217,520.00	
1.1.2.3.9.02.5044.09.10.01224	318,432.00		0.00		0.00		318,432.00	
1.1.2.3.9.02.5044.09.10.01226	51,711.11		0.00		0.00		51,711.11	
1.1.2.3.9.02.5049.09.10.01263	24,213.22		0.00		0.00		24,213.22	
1.1.2.3.9.02.5078.09.10.00192	3,675,124.47		0.00		0.00		3,675,124.47	
1.1.2.3.9.02.5078.09.10.01218	248,600.00		0.00		0.00		248,600.00	
1.1.2.3.9.02.5078.09.10.01415	16,500.00		0.00		0.00		16,500.00	
1.1.2.3.9.02.5084.09.10.01220	162,539.44		0.00		0.00		162,539.44	
1.1.2.3.9.02.5104.09.10.00640	181,398.84		0.00		0.00		181,398.84	
1.1.2.3.9.02.5204.09.10.01162	24,451.00		0.00		0.00		24,451.00	
1.1.2.3.9.02.5223.09.10.01292	71,475.20		0.00		0.00		71,475.20	
1.1.2.3.9.02.5223.09.10.01487	20,023.55		0.00		0.00		20,023.55	
1.1.2.3.9.02.5249.09.10.01292	49,557.14		0.00		0.00		49,557.14	
1.1.2.3.9.02.5278.09.10.00946	40,037.95		0.00		0.00		40,037.95	
1.1.2.3.9.02.5278.09.10.01420	32,035.58		0.00		0.00		32,035.58	
1.1.2.3.9.02.5278.09.10.01443	143,600.00		0.00		0.00		143,600.00	
1.1.2.3.9.02.5278.09.10.01457	20,170.21		0.00		0.00		20,170.21	
1.1.2.3.9.02.5284.09.10.01431	93,756.12		0.00		0.00		93,756.12	
1.1.2.3.9.02.5301.09.10.00445	336,400.00		0.00		0.00		336,400.00	
1.1.2.3.9.02.5301.09.10.01563	1,616,000.00		0.00		0.00		1,616,000.00	
1.1.2.3.9.02.5323.09.10.01487	77,326.35		0.00		0.00		77,326.35	
1.1.2.3.9.02.5344.09.10.01160	196,989.66		0.00		0.00		196,989.66	
1.1.2.3.9.02.5344.09.10.01265	17,465.00		0.00		0.00		17,465.00	
1.1.2.3.9.02.5349.09.10.01292	57,859.05		0.00		0.00		57,859.05	
1.1.2.3.9.02.5349.09.10.01487	15,562.41		0.00		0.00		15,562.41	
1.1.2.3.9.02.5378.09.10.01514	2,461,464.98		0.00		0.00		2,461,464.98	
1.1.2.3.9.02.5378.09.10.01593	33,484.85		0.00		0.00		33,484.85	
1.1.2.3.9.02.5401.09.10.00423	30,209.42		0.00		0.00		30,209.42	
1.1.2.3.9.02.5422.09.10.00457	80,908.06		0.00		0.00		80,908.06	
1.1.2.3.9.02.5423.09.10.00401	25,179.32		0.00		0.00		25,179.32	
1.1.2.3.9.02.5423.09.10.01628	215,017.27		0.00		0.00		215,017.27	
1.1.2.3.9.02.5444.09.10.00949	34,765.33		0.00		0.00		34,765.33	
1.1.2.3.9.02.5449.09.07.00050	10,800.99		0.00		0.00		10,800.99	
1.1.2.3.9.02.5449.09.07.01685	29,982.17		0.00		0.00		29,982.17	
1.1.2.3.9.02.5449.09.10.01487	14,128.10		0.00		0.00		14,128.10	
1.1.2.3.9.02.5478.09.07.01619	18,813.49		0.00		0.00		18,813.49	
1.1.2.3.9.02.5478.09.10.01619	16,956.67		0.00		0.00		16,956.67	
1.1.2.3.9.02.5489.09.10.00997	149,176.00		0.00		0.00		149,176.00	
1.1.2.3.9.02.5501.09.10.00192	275,140.05		0.00		0.00		275,140.05	
1.1.2.3.9.02.5511.09.10.00254	356,047.01		0.00		0.00		356,047.01	
1.1.2.3.9.02.5523.09.10.00001	50,463.16		0.00		0.00		50,463.16	
1.1.2.3.9.02.5523.09.10.00192	16,486.12		0.00		0.00		16,486.12	
1.1.2.3.9.02.5523.09.10.00640	137,581.16		0.00		0.00		137,581.16	
1.1.2.3.9.02.5523.09.10.00821	1,904,634.80		0.00		0.00		1,904,634.80	
1.1.2.3.9.02.5523.09.10.01079	55,003.56		0.00		0.00		55,003.56	
1.1.2.3.9.02.5523.09.10.01232	42,558.01		0.00		0.00		42,558.01	
1.1.2.3.9.02.5523.09.10.01239	59,055.68		0.00		0.00		59,055.68	
1.1.2.3.9.02.5524.09.10.00776	52,500.00		0.00		0.00		52,500.00	
1.1.2.3.9.02.5539.09.10.00254	12,563.79		0.00		0.00		12,563.79	
1.1.2.3.9.02.5544.09.10.00104	126,650.63		0.00		0.00		126,650.63	
1.1.2.3.9.02.5544.09.10.00105	465,192.49		0.00		0.00		465,192.49	
1.1.2.3.9.02.5544.09.10.00108	1,625,060.00		0.00		0.00		1,625,060.00	
1.1.2.3.9.02.5544.09.10.00254	1,098,075.85		0.00		0.00		1,098,075.85	
1.1.2.3.9.02.5544.09.10.00619	351,800.00		0.00		0.00		351,800.00	
1.1.2.3.9.02.5549.09.10.00975	26,630.87		0.00		0.00		26,630.87	
1.1.2.3.9.02.5578.09.10.00192	6,593,911.09		0.00		0.00		6,593,911.09	
1.1.2.3.9.02.5595.09.10.00254	38,730.46		0.00		0.00		38,730.46	
1.1.2.3.9.02.5901.09.07.00052	184,728.94		0.00		0.00		184,728.94	
1.1.2.3.9.02.5901.09.10.00601	15,266,468.58		0.00		0.00		15,266,468.58	
1.1.2.3.9.02.5901.09.10.00923	778,328.72		0.00		0.00		778,328.72	
1.1.2.3.9.02.5901.09.10.01480	12,054.14		0.00		0.00		12,054.14	

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta	Saldo Inicial	\$	Cargos	\$	Abonos	\$	Saldo Final	\$
1.1.2.3.9.02.5922.09.10.00957	95,414.50		0.00		0.00		95,414.50	
1.1.2.3.9.02.5923.09.10.00401	17,578.08		0.00		0.00		17,578.08	
1.1.2.3.9.02.5923.09.10.00901	10,648.80		0.00		0.00		10,648.80	
1.1.2.3.9.02.5944.09.10.00444	884,000.00		0.00		0.00		884,000.00	
1.1.2.3.9.02.5944.09.10.00949	261,685.35		0.00		0.00		261,685.35	
1.1.2.3.9.02.5949.09.07.01681	11,867.26		0.00		0.00		11,867.26	
1.1.2.3.9.02.5949.09.10.00411	31,070.06		0.00		0.00		31,070.06	
1.1.2.3.9.02.5984.09.10.00957	40,620.05		0.00		0.00		40,620.05	
1.1.2.3.9.02.6002.09.10.00946	5,700,000.00		0.00		0.00		5,700,000.00	
1.1.2.3.9.02.6002.09.10.01099	18,890,006.58		0.00		0.00		18,890,006.58	
1.1.2.3.9.02.6002.09.10.01422	150,573.89		0.00		0.00		150,573.89	
1.1.2.3.9.02.6051.09.10.01220	135,948.32		0.00		0.00		135,948.32	
1.1.2.3.9.02.6057.09.10.01225	30,238.65		0.00		0.00		30,238.65	
1.1.2.3.9.02.6202.09.10.00192	9,512,087.25		0.00		0.00		9,512,087.25	
1.1.2.3.9.02.6202.09.10.01415	76,165.34		0.00		0.00		76,165.34	
1.1.2.3.9.02.6202.09.10.01417	20,515.55		0.00		0.00		20,515.55	
1.1.2.3.9.02.6202.09.10.01418	22,779.25		0.00		0.00		22,779.25	
1.1.2.3.9.02.6202.09.10.01419	172,854.01		0.00		0.00		172,854.01	
1.1.2.3.9.02.6202.09.10.01430	12,228.63		0.00		0.00		12,228.63	
1.1.2.3.9.02.6207.09.10.01038	688,959.20		0.00		0.00		688,959.20	
1.1.2.3.9.02.6207.09.10.01431	52,000.00		0.00		0.00		52,000.00	
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.00254	96,226.96		0.00		0.00		96,226.96	
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.01058	70,654.15		0.00		0.00		70,654.15	
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.01066	16,500.00		0.00		0.00		16,500.00	
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.01067	13,481.20		0.00		0.00		13,481.20	
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.01080	29,000.00		0.00		0.00		29,000.00	
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.01093	55,824.99		0.00		0.00		55,824.99	
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.01102	152,297.21		0.00		0.00		152,297.21	
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.01146	127,688.33		0.00		0.00		127,688.33	
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.01331	40,000.00		0.00		0.00		40,000.00	
1.1.2.3.9.02.6357.09.10.01058	20,264.01		0.00		0.00		20,264.01	
1.1.2.3.9.02.6357.09.10.01100	11,512.44		0.00		0.00		11,512.44	
1.1.2.3.9.02.6357.09.10.01146	31,056.08		0.00		0.00		31,056.08	
1.1.2.3.9.02.6357.09.10.01292	13,831.34		0.00		0.00		13,831.34	
1.1.2.3.9.02.6357.09.10.01331	33,911.10		0.00		0.00		33,911.10	
1.1.2.3.9.02.6357.09.10.01505	15,024.78		0.00		0.00		15,024.78	
1.1.2.3.9.02.6357.09.10.01585	20,678.83		0.00		0.00		20,678.83	
1.1.2.3.9.02.6402.09.10.00447	32,116.53		0.00		0.00		32,116.53	
1.1.2.3.9.02.6457.09.10.00109	148,081.36		0.00		0.00		148,081.36	
1.1.2.3.9.02.6457.09.10.00112	21,809.69		0.00		0.00		21,809.69	
1.1.2.3.9.02.6457.09.10.00152	75,637.52		0.00		0.00		75,637.52	
1.1.2.3.9.02.6457.09.10.01012	133,129.84		0.00		0.00		133,129.84	
1.1.2.3.9.02.6457.09.10.01067	36,317.81		0.00		0.00		36,317.81	
1.1.2.3.9.02.6457.09.10.01620	28,624.98		0.00		0.00		28,624.98	
1.1.2.3.9.02.6502.09.10.00254	1,603,083.44		0.00		0.00		1,603,083.44	
1.1.2.3.9.02.6502.09.10.00618	18,378.88		0.00		0.00		18,378.88	
1.1.2.3.9.02.6502.09.10.00619	116,030.04		0.00		0.00		116,030.04	
1.1.2.3.9.02.6535.09.10.00254	33,487.82		0.00		0.00		33,487.82	
1.1.2.3.9.02.6551.09.10.00192	45,105.99		0.00		0.00		45,105.99	
1.1.2.3.9.02.6554.09.10.00001	33,919.32		0.00		0.00		33,919.32	
1.1.2.3.9.02.6902.09.10.00947	158,574.25		0.00		0.00		158,574.25	
1.1.2.3.9.02.6902.09.10.00957	33,207.18		0.00		0.00		33,207.18	
1.1.2.3.9.02.6947.09.10.00575	14,377.90		0.00		0.00		14,377.90	
1.1.2.3.9.02.6957.09.07.00160	14,975.22		0.00		0.00		14,975.22	
1.1.2.3.9.02.6957.09.10.00164	70,282.32		0.00		0.00		70,282.32	
1.1.2.3.9.02.6957.09.10.00902	59,010.77		0.00		0.00		59,010.77	
1.1.2.3.9.02.6957.09.10.01480	13,488.48		0.00		0.00		13,488.48	
1.1.2.3.9.02.6957.09.10.01708	14,214.66		0.00		0.00		14,214.66	
1.1.2.3.9.02.7103.09.10.01086	315,441.00		0.00		0.00		315,441.00	
1.1.2.3.9.02.7103.09.10.01087	314,719.00		0.00		0.00		314,719.00	
1.1.2.3.9.02.7103.09.10.01089	1,006,240.00		0.00		0.00		1,006,240.00	
1.1.2.3.9.02.7103.09.10.01381	104,270.00		0.00		0.00		104,270.00	
1.1.2.3.9.02.7103.09.10.01666	132,849.54		0.00		0.00		132,849.54	
1.1.2.3.9.02.7345.09.10.01408	15,312.00		0.00		0.00		15,312.00	
1.1.2.3.9.02.7417.09.10.01627	14,213.56		0.00		0.00		14,213.56	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta	Saldo Inicial	\$	Cargos	\$	Abonos	\$	Saldo Final	\$
1.1.2.3.9.02.7445.09.10.00489	22,092.79		0.00		0.00		22,092.79	
1.1.2.3.9.02.7445.09.10.07417	10,350.00		0.00		0.00		10,350.00	
1.1.2.3.9.02.7509.09.10.01431	34,379.63		0.00		0.00		34,379.63	
1.1.2.3.9.02.7509.09.10.01432	10,119.08		0.00		0.00		10,119.08	
1.1.2.3.9.02.7566.09.10.00920	303,848.75		0.00		0.00		303,848.75	
1.1.2.3.9.02.7566.09.10.01296	14,839.19		0.00		0.00		14,839.19	
1.1.2.3.9.02.7566.09.10.01503	18,062.99		0.00		0.00		18,062.99	
1.1.2.3.9.02.7945.09.10.01504	57,943.00		0.00		0.00		57,943.00	
1.1.2.3.9.02.7945.09.10.01562	69,070.00		0.00		0.00		69,070.00	
1.1.2.3.9.03.7045.09.10.00017	86,350.00		0.00		0.00		86,350.00	
1.1.2.3.9.04.4503.09.10.00001	59,486.70		0.00		0.00		59,486.70	
1.1.2.9.9.00.4503.09.10.00508	200,000.00		0.00		0.00		200,000.00	
1.1.2.9.9.00.4514.09.10.00503	50,000.00		0.00		0.00		50,000.00	
1.1.2.9.9.00.4514.09.10.00508	128,072.50		0.00		0.00		128,072.50	
1.1.2.9.9.00.5001.09.10.00578	230,963.90		0.00		0.00		230,963.90	
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00002	10,120,009.94		0.00		0.00		10,120,009.94	
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00045	500,000.00		0.00		0.00		500,000.00	
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00051	177,348.32		0.00		0.00		177,348.32	
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00057	638,688.00		0.00		0.00		638,688.00	
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00078	1,779,990.00		0.00		0.00		1,779,990.00	
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00523	1,595,429.80		0.00		0.00		1,595,429.80	
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00551	18,625.00		0.00		0.00		18,625.00	
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00578	1,198,983.83		0.00		0.00		1,198,983.83	
1.1.2.9.9.00.5024.09.10.00002	16,527,519.59		0.00		0.00		16,527,519.59	
1.1.2.9.9.00.5043.09.10.00044	734,278.00		0.00		0.00		734,278.00	
1.1.2.9.9.00.5043.09.10.00045	4,500,000.00		0.00		0.00		4,500,000.00	
1.1.2.9.9.00.5044.09.10.00002	1,401,983.28		0.00		0.00		1,401,983.28	
1.1.2.9.9.00.5044.09.10.00023	14,400.00		0.00		0.00		14,400.00	
1.1.2.9.9.00.5044.09.10.00045	35,630,601.32		0.00		0.00		35,630,601.32	
1.1.2.9.9.00.5044.09.10.00051	18,635.00		0.00		0.00		18,635.00	
1.1.2.9.9.00.5044.09.10.00098	600,000.00		0.00		0.00		600,000.00	
1.1.2.9.9.00.5044.09.10.00542	87,314.84		0.00		0.00		87,314.84	
1.1.2.9.9.00.5078.09.10.00023	2,056,756.30		0.00		0.00		2,056,756.30	
1.1.2.9.9.00.5078.09.10.00102	1,383,790.00		0.00		0.00		1,383,790.00	
1.1.2.9.9.00.5084.09.10.00051	49,341.64		0.00		0.00		49,341.64	
1.1.2.9.9.00.5084.09.10.00584	70,958.59		0.00		0.00		70,958.59	
1.1.2.9.9.00.5085.09.10.00044	8,016,435.32		0.00		0.00		8,016,435.32	
1.1.2.9.9.00.5085.09.10.00098	299,790.40		0.00		0.00		299,790.40	
1.1.2.9.9.00.5098.09.10.00045	13,485,107.69		0.00		0.00		13,485,107.69	
1.1.2.9.9.00.5105.09.10.00045	28,814,800.50		0.00		0.00		28,814,800.50	
1.1.2.9.9.00.5106.09.10.00044	1,574,874.29		0.00		0.00		1,574,874.29	
1.1.2.9.9.00.5106.09.10.00045	8,231,288.37		0.00		0.00		8,231,288.37	
1.1.2.9.9.00.5511.09.10.00545	1,100,000.00		0.00		0.00		1,100,000.00	
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00101	21,341.31		0.00		0.00		21,341.31	
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00102	130,150.18		0.00		0.00		130,150.18	
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00502	21,453,099.61		0.00		0.00		21,453,099.61	
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00507	120,800.00		0.00		0.00		120,800.00	
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00509	2,821,084.84		0.00		0.00		2,821,084.84	
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00523	9,699,423.79		0.00		0.00		9,699,423.79	
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00544	5,036,694.66		0.00		0.00		5,036,694.66	
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00551	143,042.40		0.00		0.00		143,042.40	
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00554	48,569.10		0.00		0.00		48,569.10	
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00557	750,210.54		0.00		0.00		750,210.54	
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00578	72,868,191.35		0.00		0.00		72,868,191.35	
1.1.2.9.9.00.5524.09.10.00557	29,473.02		0.00		0.00		29,473.02	
1.1.2.9.9.00.5530.09.10.00002	2,850,757.15		0.00		0.00		2,850,757.15	
1.1.2.9.9.00.5540.09.10.00002	3,356,527.41		0.00		0.00		3,356,527.41	
1.1.2.9.9.00.5540.09.10.00045	4,288,779.07		0.00		0.00		4,288,779.07	
1.1.2.9.9.00.5543.09.10.00002	5,500,000.00		0.00		0.00		5,500,000.00	
1.1.2.9.9.00.5543.09.10.00043	163,188.33		0.00		0.00		163,188.33	
1.1.2.9.9.00.5543.09.10.00545	1,025,485.47		0.00		0.00		1,025,485.47	
1.1.2.9.9.00.5544.09.10.00002	2,550,736.39		0.00		0.00		2,550,736.39	
1.1.2.9.9.00.5544.09.10.00023	2,000,000.00		0.00		0.00		2,000,000.00	

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta	Saldo Inicial	\$	Cargos	\$	Abonos	\$	Saldo Final	\$
1.1.2.9.9.00.5544.09.10.00045	1,186,976.88		0.00		0.00		1,186,976.88	
1.1.2.9.9.00.5544.09.10.00105	47,420.80		0.00		0.00		47,420.80	
1.1.2.9.9.00.5544.09.10.00514	1,103,829.35		0.00		0.00		1,103,829.35	
1.1.2.9.9.00.5544.09.10.00545	802,513.03		0.00		0.00		802,513.03	
1.1.2.9.9.00.5544.09.10.00551	447,225.00		0.00		0.00		447,225.00	
1.1.2.9.9.00.5549.09.10.00523	1,508,042.46		0.00		0.00		1,508,042.46	
1.1.2.9.9.00.5549.09.10.00566	14,646.26		0.00		0.00		14,646.26	
1.1.2.9.9.00.5578.09.10.00102	3,006,787.48		0.00		0.00		3,006,787.48	
1.1.2.9.9.00.5578.09.10.00502	144,275.00		0.00		0.00		144,275.00	
1.1.2.9.9.00.5578.09.10.00523	4,153,702.93		0.00		0.00		4,153,702.93	
1.1.2.9.9.00.5578.09.10.00544	93,150.00		0.00		0.00		93,150.00	
1.1.2.9.9.00.5578.09.10.00545	68,100.69		0.00		0.00		68,100.69	
1.1.2.9.9.00.5585.09.10.00502	6,527,173.45		0.00		0.00		6,527,173.45	
1.1.2.9.9.00.5598.09.10.00045	3,293,028.13		0.00		0.00		3,293,028.13	
1.1.2.9.9.00.6002.09.10.00045	4,666,573.60		0.00		0.00		4,666,573.60	
1.1.2.9.9.00.6002.09.10.00078	4,387,228.37		0.00		0.00		4,387,228.37	
1.1.2.9.9.00.6002.09.10.00542	60,000.00		0.00		0.00		60,000.00	
1.1.2.9.9.00.6057.09.10.00102	434,263.30		0.00		0.00		434,263.30	
1.1.2.9.9.00.6202.09.10.00445	153,050.00		0.00		0.00		153,050.00	
1.1.2.9.9.00.6502.09.10.00045	600,000.00		0.00		0.00		600,000.00	
1.1.2.9.9.00.6502.09.10.00524	112,547.44		0.00		0.00		112,547.44	
1.1.2.9.9.00.6507.09.10.00001	9,149.60		0.00		0.00		9,149.60	
1.1.2.9.9.00.6507.09.10.00557	51,964.73		0.00		0.00		51,964.73	
1.1.2.9.9.00.6535.09.10.00544	15,080.70		0.00		0.00		15,080.70	
1.1.2.9.9.00.6554.09.10.00554	426,963.00		0.00		0.00		426,963.00	
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00101	207,585.01		0.00		0.00		207,585.01	
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00102	1,697,903.80		0.00		0.00		1,697,903.80	
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00103	13,816.59		0.00		0.00		13,816.59	
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00105	401,028.33		0.00		0.00		401,028.33	
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00107	12,500.00		0.00		0.00		12,500.00	
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00108	146,855.50		0.00		0.00		146,855.50	
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00110	27,603.39		0.00		0.00		27,603.39	
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00112	12,440.30		0.00		0.00		12,440.30	
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00113	162,591.69		0.00		0.00		162,591.69	
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00114	163,824.62		0.00		0.00		163,824.62	
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00119	58,371.01		0.00		0.00		58,371.01	
1.1.2.9.9.00.7045.09.10.00023	106,152.30		0.00		0.00		106,152.30	
1.1.2.9.9.00.7345.09.10.00402	101,435.13		0.00		0.00		101,435.13	
1.1.2.9.9.00.7508.09.10.00514	762,794.93		0.00		0.00		762,794.93	
1.1.2.9.9.00.7508.09.10.00566	10,000.00		0.00		0.00		10,000.00	
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00501	139,800.00		0.00		0.00		139,800.00	
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00503	640,540.90		0.00		0.00		640,540.90	
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00514	788,120.60		0.00		0.00		788,120.60	
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00544	242,990.80		0.00		0.00		242,990.80	
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00545	1,819,254.30		0.00		0.00		1,819,254.30	
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00554	18,046.72		0.00		0.00		18,046.72	
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00557	225,316.31		0.00		0.00		225,316.31	
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00576	472,224.05		0.00		0.00		472,224.05	
1.1.2.9.9.00.7532.09.10.00514	47,250.00		0.00		0.00		47,250.00	
1.1.2.9.9.00.7545.09.10.00514	1,385,349.90		0.00		0.00		1,385,349.90	
1.1.2.9.9.00.7545.09.10.00523	2,118,749.17		0.00		0.00		2,118,749.17	
1.1.2.9.9.00.7545.09.10.00557	75,530.01		0.00		0.00		75,530.01	
1.1.2.9.9.00.7545.09.10.00578	1,335,745.42		0.00		0.00		1,335,745.42	
1.1.2.9.9.00.7945.09.10.00401	43,954.18		0.00		0.00		43,954.18	

Del punto 7. Las siguientes pólizas de egresos con su documentación comprobatoria y justificativa en original.

Póliza	Fecha
16	15/04/2016
4	11/05/2016
29	19/10/2016

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Del punto 8. Contratos originales o documento que establece el pago de anticipo y la vigencia para su amortización, según los saldos de las siguientes cuentas:

Cuenta	Saldo Inicial Deudor \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final Deudor \$
1.1.3.1.0.00.5085.09.03.01177	4,560,000.00	0.00	0.00	4,560,000.00
1.1.3.1.0.00.5085.09.03.01178	2,400,000.00	0.00	0.00	2,400,000.00
1.1.3.1.0.00.5201.09.03.01264	38,330.29	0.00	0.00	38,330.29
1.1.3.1.0.00.5244.09.03.01190	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00
1.1.3.1.0.00.5287.09.03.01228	9,194.01	0.00	0.00	9,194.01
1.1.3.1.0.00.5389.09.03.01227	97,365.82	0.00	0.00	97,365.82
1.1.3.1.0.00.5588.09.03.01178	5,800,000.00	0.00	0.00	5,800,000.00
1.1.3.1.0.00.5901.09.03.00316	1,521.53	0.00	0.00	1,521.53
1.1.3.1.0.00.7945.09.03.01240	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
1.1.3.1.0.00.7945.09.03.01334	382,990.00	0.00	0.00	382,990.00

Del punto 9.1.4. Las siguientes pólizas correspondientes al proceso de almacén, con su documentación comprobatoria y justificativa en original.

Póliza	Fecha
253	13/06/2016
255	14/06/2016
256	14/06/2016
608	30/06/2016
28	03/08/2016
157	10/08/2016
350	22/11/2016

Del punto 10. Informe las razones legales o administrativas de los saldos de naturaleza contraria que presentan las siguientes cuentas:

Del punto 10.1 Del Activo:

Cuenta	Saldo Inicial Deudor \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final Deudor \$
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21101	-26,042.99	0.00	0.00	-26,042.99
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21102	-917,649.20	0.00	0.00	-917,649.20
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21103	-71,054.36	0.00	0.00	-71,054.36
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21104	-1,055.40	0.00	0.00	-1,055.40
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21105	-2,651.25	0.00	0.00	-2,651.25
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21106	-254,852.22	0.00	0.00	-254,852.22
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21107	-880.54	0.00	0.00	-880.54
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21401	-662,840.96	0.00	0.00	-662,840.96
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21601	-856,971.73	0.00	0.00	-856,971.73
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21602	-612,610.91	0.00	0.00	-612,610.91
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21603	-22,591.09	0.00	0.00	-22,591.09
1.1.5.1.1.01.6407.09.09.21401	-4,084.01	0.00	0.00	-4,084.01
1.1.5.1.1.02.5001.09.09.21101	-457,963.94	0.00	0.00	-457,963.94
1.1.5.1.1.02.5001.09.09.21201	-136,379.10	0.00	0.00	-136,379.10
1.1.5.1.1.02.5001.09.09.21401	-283,522.02	0.00	0.00	-283,522.02
1.1.5.1.1.02.5001.09.09.21501	-36,188.88	0.00	0.00	-36,188.88
1.1.5.1.1.02.5001.09.09.21701	-58,502.68	0.00	0.00	-58,502.68
1.1.5.1.2.01.5999.09.09.22105	-1,499.62	0.00	0.00	-1,499.62
1.1.5.1.2.01.5999.09.09.22301	-265.26	0.00	0.00	-265.26
1.1.5.1.2.01.5999.09.09.22302	-166,084.11	0.00	0.00	-166,084.11
1.1.5.1.2.01.5999.09.09.22303	-888.86	0.00	0.00	-888.86
1.1.5.1.3.01.5999.09.09.24601	-25,505.23	0.00	0.00	-25,505.23
1.1.5.1.3.01.5999.09.09.24802	-9,174.38	0.00	0.00	-9,174.38

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta	Saldo Inicial Deudor \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final Deudor \$
1.1.5.1.3.01.5999.09.09.24807	-300.00	0.00	0.00	-300.00
1.1.5.1.3.02.5001.09.09.24601	-63,030.19	0.00	0.00	-63,030.19
1.1.5.1.3.02.5001.09.09.24801	-49,880.00	0.00	0.00	-49,880.00
1.1.5.1.3.02.5001.09.09.24901	-6,775.99	0.00	0.00	-6,775.99
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25102	-1,359,127.55	0.00	0.00	-1,359,127.55
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25201	-1,300,839.87	0.00	0.00	-1,300,839.87
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25301	-283,778.00	0.00	0.00	-283,778.00
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25302	-3,136,419.50	0.00	0.00	-3,136,419.50
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25401	-93,085.71	0.00	0.00	-93,085.71
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25402	-3,445,468.05	0.00	0.00	-3,445,468.05
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25403	-21,458.46	0.00	0.00	-21,458.46
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25501	-4,486.96	0.00	0.00	-4,486.96
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25502	-744,834.11	0.00	0.00	-744,834.11
1.1.5.1.4.02.5001.09.09.25201	-264,479.97	0.00	0.00	-264,479.97
1.1.5.1.4.02.5001.09.09.25401	-1,482,094.18	0.00	0.00	-1,482,094.18
1.1.5.1.4.02.5001.09.09.25501	-229,905.66	0.00	0.00	-229,905.66
1.1.5.1.5.02.5001.09.09.26102	-110,132.35	0.00	0.00	-110,132.35
1.1.5.1.6.01.5001.09.09.27101	-1,125,068.14	0.00	0.00	-1,125,068.14
1.1.5.1.6.01.5422.09.09.27301	-7,993.60	0.00	0.00	-7,993.60
1.1.5.1.6.01.5999.09.09.27106	-142,034.90	0.00	0.00	-142,034.90
1.1.5.1.6.01.5999.09.09.27203	-7,677.34	0.00	0.00	-7,677.34
1.1.5.1.6.01.5999.09.09.27205	-12,740.64	0.00	0.00	-12,740.64
1.1.5.1.6.01.5999.09.09.27301	-4,302.72	0.00	0.00	-4,302.72
1.1.5.1.8.01.5043.09.09.29609	-4,337.45	0.00	0.00	-4,337.45
1.1.5.1.8.01.5408.09.09.29609	-1,063.04	0.00	0.00	-1,063.04
1.1.5.1.8.01.5422.09.09.29401	-7,451.14	0.00	0.00	-7,451.14
1.1.5.1.8.01.5999.09.09.29101	-62,352.46	0.00	0.00	-62,352.46
1.1.5.1.8.01.5999.09.09.29401	-4,408.00	0.00	0.00	-4,408.00
1.1.5.1.8.01.5999.09.09.29609	-71,668.62	0.00	0.00	-71,668.62
1.2.4.1.3.00.5471.09.09.51501	-140,753.68	0.00	0.00	-140,753.68

Del punto 10.2 Del Pasivo:

Cuenta	Saldo Inicial Acreedor \$	Cargo \$	Abonos \$	Saldo Final Acreedor \$
2.1.1.2.1.00.5308.09.03.01205	-9,618.72	0.00	0.00	-9,618.72
2.1.1.2.1.00.5371.09.03.01268	-27,308.70	0.00	0.00	-27,308.70
2.1.1.7.1.01.5423.09.07.00603	-745.65	0.00	0.00	-745.65
2.1.1.7.1.01.6957.09.07.00152	-3,078.66	0.00	0.00	-3,078.66
2.1.1.7.1.01.6957.09.07.01515	-4,369.30	0.00	0.00	-4,369.30
2.1.1.7.1.01.6957.09.07.01516	-21,120.60	0.00	0.00	-21,120.60
2.1.1.7.1.09.5978.09.07.00058	-89,391.96	0.00	0.00	-89,391.96
2.1.1.7.1.19.7103.09.07.01761	-231.84	0.00	0.00	-231.84
2.1.1.7.2.11.5001.09.07.00021	-3,040.65	0.00	0.00	-3,040.65
2.1.1.7.2.13.5423.09.07.00020	-29,941.16	0.00	0.00	-29,941.16
2.1.1.7.2.23.5423.09.07.00044	-140.85	0.00	0.00	-140.85
2.1.1.7.2.23.5423.09.07.00064	-24,592.91	0.00	0.00	-24,592.91
2.1.1.7.2.25.6447.09.07.00021	-5,201.49	0.00	0.00	-5,201.49
2.1.1.7.5.01.5923.09.07.00062	-33,162.90	0.00	0.00	-33,162.90
2.1.1.7.5.01.6957.09.07.00062	-3,406.83	0.00	0.00	-3,406.83
2.1.1.7.9.01.5001.09.07.00100	-2,570.00	0.00	0.00	-2,570.00
2.1.1.7.9.02.5401.09.07.00058	-11,181.65	0.00	0.00	-11,181.65
2.1.1.7.9.05.7103.09.07.00112	-6,648.00	0.00	0.00	-6,648.00
2.1.1.7.9.06.7103.09.07.00112	-13,128.00	0.00	0.00	-13,128.00
2.1.9.9.0.01.5104.09.07.00001	-3,350.10	0.00	0.00	-3,350.10
2.1.9.9.0.01.5478.09.07.00182	-12,345.24	0.00	0.00	-12,345.24
2.1.9.9.0.05.6957.09.07.01651	-1,240.20	0.00	0.00	-1,240.20
2.1.9.9.0.05.6957.09.07.01654	-117,116.03	0.00	0.00	-117,116.03
2.1.9.9.0.05.6957.09.07.01655	-15,950.82	0.00	0.00	-15,950.82
2.1.9.9.0.05.6957.09.07.01656	-41,536.99	0.00	0.00	-41,536.99

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Del punto 11. Las siguientes pólizas de diario con su documentación comprobatoria y justificativa en original.

Póliza	Fecha
90	30/11/2016

Del punto 14.1. Lineamiento o normativa específica de los ingresos por subsidios y propios, aplicable en el ejercicio fiscal 2016, en copia certificada.

Del punto 14.2. Descripción de los procedimientos para llevar a cabo la recepción, control, depósito y registro contable de los ingresos por subsidios y propios, que se aplicaron en el ejercicio fiscal 2016, impresos con nombre, cargo y firma de elaboración y autorización.

Del punto 14.3. Reporte del consecutivo de los recibos expedidos por concepto de ingresos durante el ejercicio fiscal 2016 en digital formato Excel (incluyendo cancelados o no utilizados).

Del punto 16.10. Las siguientes pólizas correspondientes al pago de servicios personales, con su documentación comprobatoria y justificativa, en original:

Póliza	Fecha
25	14/06/2016
28	14/06/2016
29	14/06/2016
30	14/06/2016
23	16/06/2016

Del punto 16.11. Las siguientes pólizas de diario con su documentación comprobatoria y justificativa, en original:

Póliza	Fecha
2	08/06/2016
37	14/06/2016

II. De la solicitud de información y documentación ASEN/AF/EE.22/SDC-03/2017:

Del punto 2. Oficios o documentos de asignación de fondos fijos y documentos que acrediten las gestiones para su recuperación y cancelación durante el ejercicio 2016; en original, a cargo de las siguientes personas:

- A...
- R...
- G...
- C...
- R...
- G...
- P...
- R...

Del punto 3. Conciliaciones originales, Estados de Cuenta Bancarios y Auxiliares Contables de enero a diciembre de 2016, de las siguientes cuentas:

Cuenta	Nombre
1.1.1.2.1.00.4493.09.02.00493	Cuotas de Recuperación (Hemodiálisis) - 2014 Cta. ...2047 Banco Nacional de México (Banamex)

Del punto 4. Las siguientes pólizas con su documentación comprobatoria y justificativa, en original.

Folio	Fecha	Tipo
50	09/06/2016	Egresos de Servicios Generales
142	16/06/2016	Proceso de Adquisición de Bienes
62	09/08/2016	Proceso de Adquisición de Bienes
254	23/11/2016	Proceso de Adquisición de Bienes

III. De la solicitud de información y documentación ASEN/AF/EE.22/SDC-04/2017:

Punto 1. Remitir la aclaración correspondiente en relación a las diferencias que se encuentran en las Balanzas de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 proporcionadas, de acuerdo a lo que sigue:

Diferencias entre Balanzas					
Balanza	SalDOS Iniciales \$	Movimientos		SalDOS Finales \$	Oficio con el que se proporcionó por parte de los SSN
		Cargos \$	Abonos \$		
Emitida por el Sistema	2,996,040,238.07	13,380,872,148.23	13,276,614,649.86	3,100,297,736.44	SSN/DA/CA/00223/2017
Certificada	2,996,040,238.07	19,107,245,261.69	19,107,245,261.69	5,492,080,540.83	SSN/DA/CA/00275/2017
Diferencias	-	-5,726,373,113.46	-5,830,630,611.83	-2,391,782,804.39	

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 63 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 8, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 54, fracciones V, XVII y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit.

Se establece como presunto responsable a: secretario de salud y director general de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 63 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 2 y 54, fracciones I, V, XVII y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 8, párrafo tercero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 20, fracciones I y V del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; punto 1 de las funciones de la Dirección General del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Sujeto Fiscalizado:

Proporcionados con los oficios SSN/DA/SA/344/2017, SSN/DA/SA/345/2017, SSN/DA/SA/349/2017, SSN/DA/SA/351/2017 y SSN/DA/SA/352/2017.

Oficio SSN/DA/SA/352/2017

Punto 8:

Con respecto al presente punto se hizo la solicitud a través del oficio No. SSN/DA/SA/00276/2017, de fecha 14 de septiembre de 2017, el pronunciamiento por parte de la Auditoría (sic) Superior del Estado de Nayarit a su digno encargo, sin obtener respuesta a la solicitud, acerca del número de

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

contrato al que se refiere, ya que para la localización de dicho documento se requiere el número de procedimiento de adjudicación, ejercicio fiscal y número de contrato. Asimismo cabe señalar que existen contrataciones con los proveedores observados en diversos ejercicios.

Punto 9.1.4:

En relación a este punto, se solicitó mediante oficio No. SSN/DA/SA/00276/2017, de fecha 14 de septiembre de 2017, el pronunciamiento por parte de la Auditoría (sic) Superior del Estado de Nayarit a su digno encargo, sin obtener respuesta a la solicitud, acerca del tipo de póliza al que se hace referencia, ya que en el proceso de almacén se generan diferentes tipos de póliza, y aun cuando éstas pólizas se generan de acuerdo al momento contable, sus folios se enumeran de forma consecutiva e individualmente. Por lo que no es posible la identificación por número de folio sin hacer referencia al tipo de póliza. Los distintos tipos de póliza generadas en el proceso de almacén son:

Póliza Formalización de Compromisos con Terceros (Comprometido)

Póliza Proceso de Almacén Devengo (entradas),

Pólizas Proceso de Almacén (salidas)

Por lo anterior, me permito solicitar su valioso apoyo a fin de que gire sus apreciables instrucciones a fin de que se emita un pronunciamiento a lo solicitado, con la finalidad de estar en condiciones de dar respuesta a lo observado referente a los puntos precisados en el presente oficio.

Oficio SSN/DA/SA/351/2017

Punto 16.10:

Se anexa para su solventación, pólizas de Servicios Personales, con su documentación justificativa y comprobatoria de manera certificada y en formato digital, mismas que se detallan a continuación:

Folio	Fecha	Tipo
25	14/06/2016	Servicios Personales
28	14/06/2016	Servicios Personales
29	14/06/2016	Servicios Personales
30	14/06/2016	Servicios Personales
23	16/06/2016	Servicios Personales

Oficio SSN/DA/SA/349/2017

Punto 4:

Se anexa para su solventación, Pólizas de Proceso de Adquisición de Bienes, con su documentación justificativa y comprobatoria de manera certificada y en formato digital, mismas que se detallan a continuación:

Folio	Fecha	Tipo
142	16/06/2016	Proceso de Adquisición de Bienes
62	09/08/2016	Proceso de Adquisición de Bienes
254	23/11/2016	Proceso de Adquisición de Bienes

En referencia a la Póliza de Egresos de Servicios Generales, folio No. 50 de fecha 09/06/2016, le informo que de momento, no fue localizada en el área de archivo realizando las acciones necesarias para su localización.

Oficio SSN/DA/SA/345/2017

De la solicitud de información y documentación ASEN/AF/EE.22/SDC-01/2017:

Punto 6

Al respecto señala el suscrito con cargo de jefe del departamento de recursos financieros del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016:

Que mediante oficio No. Oficio: RF/SSN-448-2017 de fecha 12 de septiembre del 2017, se dio respuesta de solicitud de información ASEN/AF/EE.22/SDC-01/2017 donde se manifestó lo siguiente de los numerales "5 y 6. La información solicitada en estos puntos se hace de su conocimiento que los documentos originales en las que se hace constar que el sujeto recibió el recurso, forma parte de la póliza de egresos, y por el volumen de la información solicitada se pone a disposición en sitio el área de archivo ubicada en calle Colima No. 159, Interior 9 Col San Antonio, Tepic Nayarit, así mismo la evidencia documental de las gestiones efectuadas para su comprobación o reintegro realizadas durante el ejercicio 2016 también se pone a su disposición en sitio en el Departamento de Recursos Financieros, ubicado en Calle Gustavo Baz No. 33 Sur, Col Fray Junípero Serra."

Punto 7:

Que mediante oficio No. Oficio: RF/SSN-448-2017 de fecha 12 de septiembre del 2017, se dio respuesta de solicitud de información ASEN/AF/EE.22/SDC-01/2017 donde se manifestó lo siguiente del numeral:

7. Las pólizas solicitadas como pólizas de egresos no señalan el subtipo...

Razón por la cual no podemos identificar la póliza específica, al mismo tiempo una vez aclarada (sic) este punto; se pone a su disposición la documentación original cito (sic) en el área de archivo ubicada en calle Colima No. 159, Interior 9 Col San Antonio, Tepic Nayarit (sic)

Punto 8, 9.1.4, 10, 10.1, 10.2, 11, 14.1, 14.2, 14.3, 16.10 y 16.11:

De la solicitud de información y documentación ASEN/AF/EE.22/SDC-03/2017:

Punto 2, 3, 4:

De la solicitud de información y documentación ASEN/AF/EE.22/SDC-04/2017:

Punto: 1

Que todo (sic) la documentación se encuentra en original el (sic) área de archivo ubicada en calle Colima No. 159, Interior 9 Col San Antonio, Tepic Nayarit, así mismo la evidencia documental de las gestiones efectuadas para su comprobación o reintegro realizadas durante el ejercicio 2016, así como lineamientos también se pone a su disposición en sitio en el Departamento de Recursos Financieros, ubicado en Calle Gustavo Baz No. 33 Sur, Col Fray Junípero Serra. Así como toda la información se encuentra en el sistema contable SICOGUB de los Servicios de Salud de Nayarit. De igual manera se informa que lo que se señala que la información en original respecto al departamento de Recursos materiales y servicios generales se encuentra en Calle Vicente Guerrero No. 273 Colonia Centro, Tepic, Nayarit.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado
Oficio SSN/DA/SA/344/2017

De la solicitud de información y documentación ASEN/AF/EE.22/SDC-04/2017:...

Elementos de Solventación:

Respecto a la determinación de diferencia que se mencionan por comparar los datos que presentó por el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016, la Balanza de Comprobación que emitió el Sistema de Contabilidad SICOGUB, con los datos contenidos por el mismo periodo en la Balanza de Comprobación Certificada, se aclara lo siguiente:

Las cifras que se presentó en su consulta la Balanza de Comprobación emitida por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016 por el Sistema de Contabilidad SICOGUB, corresponden a la información objeto de la revisión y fiscalización es decir Recurso Estatal y Propios.

Respecto a las cifras en la Balanza de Comprobación que se proporcionó en archivo digital por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016, se informa que incluyen de manera consolidada la información correspondiente a los fondos del Organismo, es decir todas las fuentes de financiamiento de los Servicios de Salud de Nayarit, por tratarse de la información que se presentó para efectos de Cuenta Pública 2016, con fundamento a lo dispuesto por el Artículo 36 fracción III de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit:

Capítulo V

De la Presentación de la Cuenta Pública y de los Informes de Avance de Gestión Financiera

Artículo 36.- La presentación de ...

I. La Cuenta Pública...

II. Los Informes...

III. En la remisión...

Presunto Responsable:

Director General de los Servicios de Salud de Nayarit, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, mediante oficio dirigido al Encargado por Ministerio de Ley del Despacho de la Auditoría Superior del Estado que da respuesta al oficio número ASEN/AS-1040/2017.

Me permito hacer mía la información que remita el Director General de los Servicios de Salud de Nayarit, ya que no cuento con acceso a los archivos sin embargo es de recordar que todas las actas cuentan con soporte documental u (sic) en medio Magnético (CD), el cual deberá solicitarse a los Servicios de Salud de Nayarit.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado y el presunto responsable, se determina que la observación se ratifica, toda vez que durante el proceso de ejecución de la auditoría, se omitió atender los requerimientos de información y documentación complementaria que se le formularon a los Servicios de Salud de Nayarit.

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a

través de la Dirección Investigadora, promueva 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.16.EE.22

Del análisis al reporte del Estado del Ejercicio del Presupuesto del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016 de los recursos estatales y propios, a los registros contables por modificaciones presupuestales y de la revisión a las actas de la Junta de Gobierno, se observa que:

1. No se sometieron para su aprobación ante la Junta de Gobierno las ampliaciones al presupuesto registradas contablemente, por un importe de \$61,284,750.23 (sesenta y un millones doscientos ochenta y cuatro mil setecientos cincuenta pesos 23/100 moneda nacional).

AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL REGISTRADA NO APROBADA			
Concepto	Presupuesto Aprobado \$	Ampliación \$	Presupuesto Vigente Registrado \$
Venta de Bienes y Servicios	24,991,740.64	1,907,152.67	26,898,893.31
Subsidio Estatal	162,205,757.03	59,377,597.56	221,583,354.59
Total	187,197,497.67	61,284,750.23	248,482,247.90

FUENTE: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, Actas de Sesiones de la Junta de Gobierno.

2. Existe un sobre ejercicio presupuestal por la cantidad de \$31,631,917.19 (treinta y un millones seiscientos treinta y un mil novecientos diecisiete pesos 19/100 moneda nacional); toda vez que el presupuesto de egresos no fue ajustado de conformidad con los ingresos recaudados, según se muestra en el siguiente cuadro:

EJERCICIO PRESUPUESTAL						
Concepto	Presupuesto Aprobado \$	Ampliación \$	Aprobación Presupuestal Registrada \$	Presupuesto Ejercido \$	Ingresos Recaudado \$	Sobre Ejercicio Presupuestal \$
Venta de Bienes y Servicios	24,991,740.64	1,907,152.67	26,898,893.31	21,063,529.76	24,586,989.07	-3,523,459.31
Subsidio Estatal	162,205,757.03	59,377,597.56	221,583,354.59	256,602,613.89	221,518,114.46	35,084,499.43
Total	187,197,497.67	61,284,750.23	248,482,247.90	277,666,143.65	246,105,103.53	31,561,040.12

FUENTE: Estado del Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto al 31 de diciembre del 2016.

3. Se ejercieron gastos dentro del Capítulo 1000, por la cantidad de \$35,019,259.30 (treinta y cinco millones diecinueve mil doscientos cincuenta y nueve pesos 30/100 moneda nacional), sin contar con suficiencia presupuestal en diferentes partidas, como se muestra a continuación:

GASTOS SIN SUFICIENCIA PRESUPUESTAL						
Partida Presupuestal	Presupuesto Aprobado \$	Modificación Presupuestal Según Registros Contables		Presupuesto Vigente \$	Presupuesto Ejercido \$	Insuficiencia Presupuestal \$
		Ampliación \$	Reducción \$			
12201	26,972,765.71	281,416.63	10,415,282.21	16,838,900.13	16,844,900.13	- 6,000.00
14105	7,235,126.04	7,673,563.67	1,012,908.39	13,895,781.32	19,806,285.40	- 5,910,504.08
14201	2,758,419.64	-	282,885.85	2,475,533.79	4,967,771.05	- 2,492,237.26
14302	5,941,360.30	97,992.24	4,809,621.31	1,229,731.23	5,002,393.47	- 3,772,662.24
14403	566,538.80	3,092,907.70	6,745.56	3,652,700.94	4,984,563.38	- 1,331,862.44
15401	8,402,511.47	4,693,886.20	3,205,705.13	9,890,692.54	10,136,334.88	- 245,642.34
15901	48,400,471.13	49,834,796.41	16,257,253.62	81,978,013.92	101,093,857.22	- 19,115,843.30

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida Presupuestal	Presupuesto Aprobado	Modificación Presupuestal Según Registros Contables		Presupuesto Vigente	Presupuesto Ejercido	Insuficiencia Presupuestal
		Ampliación	Reducción			
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
17102	4,603,165.49	1,345,927.13	1,915,261.46	4,033,831.16	6,178,338.80	- 2,144,507.64
Total	104,880,358.58	67,020,489.98	37,905,663.53	133,995,185.03	169,014,444.33	- 35,019,259.30

FUENTE: Estado del Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto al 31 de diciembre del 2016.

- De las afectaciones presupuestales dentro de los ingresos devengados, se detectó un registro contable en la cuenta «4.2.2.3.6602.03.93101.11.00083 Ingresos Virtuales»; según póliza 8 de Ingresos Estatales del 31 de diciembre de 2016, emitida de la Base de Datos del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SICOGUB), proporcionada en el oficio SSN/DA/SA/00223/2017 con fecha del 19 de julio de 2017; por un importe de \$35,019,259.30 (treinta y cinco millones diecinueve mil doscientos cincuenta y nueve pesos 30/100 moneda nacional); sin que se identifique el documento que origine dicho registro.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 33 y 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 19 de la Ley de Presupuestación, Contabilidad y Gasto Público de la Administración del Gobierno del Estado de Nayarit; 54, fracciones I, II, XXVIII y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 2, 23, 27 y 42, fracción I del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2016.

Se establece como presuntos responsables a: secretario de salud y director general; director de administración; jefe del departamento de control presupuestal de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 2 y 54, fracciones XXVIII y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 20, fracciones I y XXII, 26, fracciones II y XX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 12 de las funciones de la Dirección General, 2 y 14 de la Dirección de Administración, 3, 4 y 7 de las funciones del Departamento de Control Presupuestal del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Sujeto fiscalizado

Proporcionado con el oficio número SSN/DA/SA/344/2017

Con respecto al numeral 1.

En la Junta de Gobierno de la Segunda Sesión Ordinaria celebrada el 20 de Junio de 2017, se presentó en el punto 5 del orden del día, el informe de Actividades del Cuatro (sic) Trimestre (Octubre, Noviembre y Diciembre) del ejercicio fiscal 2016 de la Dirección General de los Servicios de Salud de Nayarit, incluyendo el correspondiente la Dirección de Administración.

Derivado de los (sic) antes señalado se aclara que entre los documentos que presento (sic) en su Informe Trimestral la Dirección de Administración incluyo (sic) las adecuaciones presupuestales del 2016.

Una vez presentado el Informe de Actividades del Cuarto Trimestre de la Dirección General correspondiente al ejercicio fiscal 2016, se consultó a la H. Junta de Gobierno de los Servicios de Salud de Nayarit su aprobación, quedando registrado por unanimidad el Acuerdo JGSSN/ORD/02/17/04 correspondiente.

Queda identificado que se presentaron y sometieron para aprobación ante la Junta de Gobierno las Ampliaciones Presupuestales del Ejercicio 2016, adjuntando al presente como Anexo 4.1 disco compacto debidamente certificado, que contienen el Acta de la Segunda Sesión Ordinaria 2017 de la Junta de Gobierno de los Servicios de Salud de Nayarit, así mismo disco compacto Anexo 4.2 que contiene la información que la Dirección de Administración presento (sic) correspondiente al Cuarto Trimestre de 2016 la cual integra las Adecuaciones Presupuestales.

Con respecto al numeral 2.

...se hace la aclaración que el subejercicio por un monto \$3,523,459.31 es por concepto de Venta de Bienes y Servicios y esta corresponde a la fuente de cuotas de recuperación 2016 y pertenece a los Hospitales y Jurisdicciones el cual tiene una proyección de gasto que va encaminado a satisfacer las necesidades más urgentes de operación de dichas unidades responsables.

Ahora bien resulta importante también hacer la aclaración que el importe del Déficit del Presupuesto Estatal 2016 con base en el cuadro anterior es por el monto de \$35,084,499.43 (treinta y cinco millones ochenta y cuatro mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 34/100 (sic) m.n. en consecuencia es erróneo señalar un sobre ejercicio presupuestal por la cantidad de \$31,631,917.19 (treinta y un millones seiscientos treinta y un mil novecientos diecisiete pesos 19/100 moneda nacional), los Servicios de Salud de Nayarit cerró el ejercicio 2016 con un registro mayor de gasto contra los ingresos enviados como Subsidio Estatal por la Secretaria (sic) de Administración y Finanzas.

El sobre ejercicio del Gasto, se ha informado y se ha trabajado de forma conjunta con las autoridades del Gobierno del Estado y de los Servicios de Salud de Nayarit, para obtener los recursos necesarios para dar suficiencia presupuestal a las necesidades de operación del Subsidio Estatal de los SSN, de igual forma se ha enterado a la H. Junta de Gobierno, como se establece en el Acta de la Segunda Sesión Ordinaria 2017 de la Junta de gobierno de los Servicios de Salud de Nayarit (Anexo 4.3)

Como se identifica por parte de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit, se obtuvieron otras ampliaciones líquidas al Presupuesto de Egresos del Subsidio Estatal, que no están vinculadas con la fuente de financiamiento de Ingresos Propios, ya que son fuentes distintas y el Subsidio Estatal no proviene ni se deriva de la Captación de dichos Ingresos Propios.

Con relación a los Ingresos Propios se lleva un control directo por parte del Departamento de Recursos Financieros de los SSN, su captación proviene de cuotas de recuperación por venta de servicios, en Unidades de Salud y Hospitales. Que se informan a Gobierno del Estado, y se reintegran a las unidades de salud para su ejercicio.

En tanto que el Subsidio Estatal, es un recurso aprobado en el apartado del Capítulo 4000 Subsidios y Transferencias, y está vinculado a los Ingresos del Gobierno del Estado, no a la captación interna de los Ingresos Propios de los SSN, por lo que las ampliaciones líquidas, provienen de las autorizaciones de la Secretaria (sic) de Administración y Finanzas de Gobierno del Estado, registradas tanto por los responsables de los Ingresos en otra área de los Servicios de Salud, como por el Departamento de Control Presupuestal, en lo que corresponde a la ampliación al presupuesto de Egresos, de acuerdo a los comunicados oficiales y a los recursos ministrados con ampliación al calendario autorizado informados en las sesiones de la H. Junta de gobierno, en el Informe General.

El sobrejercicio presupuestal se prevé y proyecta desde el inicio del año, con la publicación del Presupuesto, como se demuestra con la comunicación del techo aprobado, según Oficio No. DA-DCP-01/2016, (Anexo 4.3) Comunicado de Presupuesto Autorizado.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Teniendo como referencia, el cierre del ejercicio presupuestal 2016, mediante el cual se registraron en los diferentes Momentos Contables del Presupuesto de Egresos del Subsidio Estatal que se identifica en el sistema de contabilidad con los dígitos 6.602, de acuerdo a la competencia de las diferentes áreas de los Servicios de Salud de Nayarit, de acuerdo a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, quedaron debidamente registrados en el sistema contable, SICOGUB, los recursos que generan ejercicio del gasto, por parte de las diferentes áreas responsables, cabe señalar y resulta importante puntualizar que las pólizas del presupuesto ejercido, no son elaboradas ni aprobadas por personal del Departamento de Control Presupuestal sino por otras áreas de los Servicios de Salud, dichas pólizas alimentan de forma sistematizada, el apartado del 8.2.6 Presupuesto de Egresos Ejercido, que de acuerdo a la definición de la Ley General de contabilidad (sic) gubernamental, (sic) es: XVI. Gasto ejercido: el momento contable del gasto que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada debidamente aprobada por la autoridad competente.

Cuando en la verificación del Departamento de Control Presupuestal, se determina que no cuentan con la suficiencia presupuestal necesaria para ser pagados, se colocan los sellos de insuficiencia presupuestal, y dado que dicho momento contable del egreso (Ejercido y Pagado), lo registran otras áreas de la Dirección de Administración, responsables para ese efecto, y aunque no cuentan con Presupuesto disponible para el Momento Contable del Egresos (sic) subsecuente, que es el 8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado, mismo que continúa sin ser afectado, por la instancia correspondiente, pero que sin embargo, constituyen obligaciones de pago para la Dependencia, que de no ser registradas, no pueden ser susceptibles de pago en ejercicios posteriores, tal como lo establecía la Ley De Presupuestario (sic), Contabilidad Y Gasto Público de La Administración del Gobierno Del Estado De Nayarit, en el:

ARTICULO 22.- Una vez concluida la...

Con respecto al numeral 3.

Se registra para dar cumplimiento a las disposiciones referidas en el presente resultado, ya que se realizan las acciones para realizar los registros de todas las transacciones u operaciones que afectan el Presupuesto de Egresos.

Artículo 34.- Los registros contables...

Artículo 36.- La contabilidad...

Por lo que el registro de todas las operaciones, se basa en las acciones y solicitudes de ampliaciones presupuestarias, que se realizaron ante la Secretaria (sic) de Administración y Finanzas del Gobierno del Estado.

Las acciones realizadas para cumplir con en (sic) las funciones del Departamento de Control Presupuestal, que lleva registros del Control en materia de Presupuesto de Egresos, de varias fuentes de financiamiento, que son susceptibles de ejercerse y asignadas para control al Departamento, se evidencian con copia certificada de los documentos detallados en los Anexos en los que se pone de manifiesto que el subsidio Estatal Autorizado, se registra de acuerdo a la Publicación del Periódico Oficial, toda vez que la instancia que lo presenta ante el H. Congreso del Estado, es la Secretaria (sic) de Administración y Finanzas (SAF) del Gobierno del Estado de acuerdo a sus atribuciones y competencias, y que a la vez tiene conocimiento de que de origen, y de acuerdo al costeo del Capítulo 1000, Servicios Personales, ha resultado insuficiente, derivado de ejercicios anteriores, y a que lo integran principalmente, obligaciones de pago del Capítulo 1000 Servicios Personales, con personal de BASE y personal regularizado u homologado, que tiene sueldos y prestaciones contenidas en las Condiciones Generales de Trabajo de los trabajadores de la

Secretaría de Salud, y que superan desde su origen en la aprobación del Presupuesto, el gasto aprobado.

De igual forma; en las acciones de los SSN, mediante Oficio No. DA-DCP-83/12015, (Anexo 4.3) que contiene el Anteproyecto del Presupuesto 2016 para seguimiento a la Circular 016/2015 de la que se adjunta copia para pronta referencia, emitida por la Secretaría de Administración y Finanzas, limitan a tomar como referencia el Techo Presupuestal autorizado para el Ejercicio 2015, por lo que se entregan para dar cumplimiento y respuesta a dicha Circular, la Propuesta de Anteproyecto para el ejercicio 2016, ajustado con base en el Presupuesto aprobado en 2015, entregando además otra propuesta con el Anteproyecto con base en necesidades reales, con base los registros de operación y en la proyección del gasto, a la Secretaría de Administración y Finanzas del Gobierno del Estado. El ciclo de los egresos con el pago.

De acuerdo a las gestiones de la Dirección de Administración de los SSN, se envían a la SAF, a través de la Subsecretaría (sic) de Egresos, los formatos de Excel, que contienen el detalle de la Proyección para cierre del ejercicio 2016, del Subsidio Estatal, Oficio No. DA-DCP-09112016, (Anexo 4.3), con anexos impresos y en copia certificadas, dirigido a la Comisión intersecretarial de Gasto y Financiamiento. En dichos documentos se detallan, de acuerdo a los formatos establecidos por la SAF de Gobierno del Estado, las erogaciones proyectadas, mismas que fueron cubiertas parcialmente con las ampliaciones que si fueron aprobadas, quedando registrados los compromisos de pago y el presupuesto ejercido, así como el no pagado o Presupuesto por pagar, que en el momento de la verificación del Control Presupuestal, no contaron con suficiencia presupuestal, para concretar los pagos, ya que tampoco se contó con la suficiencia financiera para culminar el ciclo de los egresos con el pago.

Con respecto al numeral 4.

Con respecto al registro contable en la cuenta «4.2.2.3.6602.03.93101.11.00083 Ingresos Virtuales; según póliza 8 de Ingresos Estatales del 31 de diciembre de 2016, por un importe de \$35,019,259.30 (treinta y cinco millones diecinueve mil doscientos cincuenta y nueve pesos 30/100 moneda nacional); se aclara que fue informado a Junta de Gobierno como se señala en el Acta de la Segunda Sesión Ordinaria 2017 celebrada el 20 de Junio de 2017, en el punto 9 del Orden del día como se muestra a continuación:

Punto 9

A continuación y en uso de la voz-del Director de Administración el (...) solicita a la H. Junta de Gobierno gestionar y dar seguimiento ante las instancias correspondientes para el apoyo de \$35,019,259.30 (treinta y (sic) cinco millones diecinueve mil doscientos cincuenta y nueve pesos 30/100) déficit en el Capítulo 1000 "Servicios Personales", del subsidio estatal 2016, para proceder a realizar los pagos de los adeudos al cierre del ejercicio 2016

Emitiéndose sobre el particular el Acuerdo JGSSN/ORD/02/17/06

JGSSN/ORD/02/17/06.- La Junta de Gobierno de los Servicios de Salud de Nayarit, acuerda que se realicen las gestiones necesarias ante las instancias federales y estatales a efecto de resolver la problemática del déficit en la parte del presupuesto estatal

Anexo 4.3

Información que contiene el disco compacto:

Archivos actualmente en el disco 5)

Acta Segunda Sesión Ordinaria 201 ...

ANEXO OFICIO DA-CDP-083-2015

DA-DCP-001-2016

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

DA-DCP-083-20"15(sic)

DA-DCP-091-2016

Presuntos Responsables:

Director General de los Servicios de Salud de Nayarit, por el periodo 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, mediante oficio del 05 de diciembre del 2017 con asunto oficio: ASEN/AS-1040/2017 de auditoría dirigido a la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.

Las mismas forman parte integral del Informe General de los Servicios de Salud de Nayarit, aprobado en Junta de gobierno del Cuarto Trimestre de 2016, presentada en el 2017, por lo cual hago mía la información presentada Por los Servicios de Salud de Nayarit así como la que presente la (...).

Jefa del departamento de control presupuestal de los Servicios de Salud de Nayarit, por el periodo 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, mediante oficio del 01 de diciembre del 2017 con asunto seguimiento y respuesta al Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22 de auditoría dirigido a la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.

...Forman parte integral del Informe General de los Servicios de Salud de Nayarit, aprobado en Junta de gobierno del Cuarto Trimestre de 2016, presentada en: Junta de Gobierno JGSSN/ORD/02/17/02, (Anexo 1), en la que se presentaron entre otros puntos:

Punto 5, el informe de actividades del Cuarto Trimestre

Punto 9, déficit del capítulo 1000 servicios personales del subsidio Estatal 2016

Punto 12, la conciliación de los ingresos recibidos de la Secretaria(sic) de Administración y Finanzas con el Presupuesto de Egresos Modificado o vigente de acuerdo a las radicaciones recibida (sic) por SAF durante el ejercicio 2016...

...No es competencia del Departamento de Control Presupuestal, la contabilización de los Ingresos, por lo que dicho resultado, no corresponde a las funciones que como responsable del Departamento de Control Presupuestal estuvieron a mi cargo, ya que realizan en otra área de los SSN.

Anexos:

Copia certificada Junta de Gobierno JGSSN/ORD/02/17/02

Copia simple de Acta de la Segunda Sesión Extraordinaria 2017 de la Junta de gobierno de los Servicios de Salud de Nayarit

Oficio No.DA-DCP-01/2016, Comunicado de Presupuesto Autorizado

Oficio No.DA-DCP-83/2015, Anteproyecto del Presupuesto 2016

Oficio No.DA-DCP-091/2016, Proyección de Cierre 2016

Disco compacto certificado

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

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

Respecto al numeral 1., con fecha 20 de junio de 2017 se presentó ante la H. Junta de Gobierno, el Informe de Actividades del cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2016, incluyendo las adecuaciones presupuestales; sin embargo, el ejercicio presupuestal 2016 se realizó sin contar con la aprobación previa.

Respecto al numeral 2., reafirman el sobre ejercicio presupuestal incurrido.

Respecto al numeral 3., se acepta el ejercicio de operaciones que superan el gasto aprobado desde su origen en la aprobación del Presupuesto.

Respecto al numeral 4., se admite su registro sin tener la certeza de su aprobación y su realización.

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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva 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.16.EE.22

Del análisis a la información financiera presentada en la Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre 2016, proporcionada mediante oficio SSN/DA/SA/00275/2017, se observa que los Estados Financieros no muestran la situación real al 31 de diciembre de 2016, toda vez que se tienen las siguientes irregularidades:

- Existen cuentas que presentan saldos de naturaleza contraria:

1.1. En las cuentas de activo:

Cuenta	SALDOS DE NATURALEZA CONTRARIA			
	Saldo Inicial \$	Cargo \$	Abono \$	Saldo Final \$
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21101	-26,042.99			-26,042.99
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21102	-917,649.20			-917,649.20
1.1.5.1.1.01.5901.09.09.21102	2,358,579.58	710,934.76	3,263,739.74	-94,225.06
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21103	-71,054.36			-71,054.36
1.1.5.1.1.01.5901.09.09.21103	174,386.74	50,457.16	255,521.40	-30,677.50
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21104	-1,055.40			-1,055.40
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21105	-2,651.25			-2,651.25
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21106	-254,852.22			-254,852.22
1.1.5.1.1.01.5901.09.09.21106	643,939.17	216,947.96	981,357.55	-120,470.42
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21107	-880.54			-880.54
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21401	-662,840.96	-	4,474.89	-667,315.85
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21601	-856,971.73		2,633.40	-859,605.13
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21602	-612,610.91			-612,610.91
1.1.5.1.1.01.5999.09.09.21603	-22,591.09			-22,591.09
1.1.5.1.1.01.6407.09.09.21401	-4,084.01			-4,084.01
1.1.5.1.1.02.5001.09.09.21101	-457,963.94			-457,963.94
1.1.5.1.1.02.5001.09.09.21201	-136,379.10			-136,379.10
1.1.5.1.1.02.5001.09.09.21401	-283,522.02			-283,522.02
1.1.5.1.1.02.5001.09.09.21501	-36,188.88			-36,188.88
1.1.5.1.1.02.5001.09.09.21701	-58,502.68			-58,502.68
1.1.5.1.2.01.5999.09.09.22105	-1,499.62			-1,499.62
1.1.5.1.2.01.5999.09.09.22301	-265.26			-265.26
1.1.5.1.2.01.5999.09.09.22302	-166,084.11	-	7,297.80	-173,381.91
1.1.5.1.2.01.5999.09.09.22303	-888.86			-888.86

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta	Saldo Inicial \$	Cargo \$	Abono \$	Saldo Final \$
1.1.5.1.3.01.5999.09.09.24601	-25,505.23	-	285.3	-25,790.53
1.1.5.1.3.01.5999.09.09.24802	-9,174.38			-9,174.38
1.1.5.1.3.01.5999.09.09.24807	-300			-300
1.1.5.1.3.02.5001.09.09.24601	-63,030.19			-63,030.19
1.1.5.1.3.02.5001.09.09.24801	-49,880.00			-49,880.00
1.1.5.1.3.02.5001.09.09.24901	-6,775.99			-6,775.99
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25102	-1,359,127.55	-	20,728.02	-1,379,855.57
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25201	-1,300,839.87			-1,300,839.87
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25301	-283,778.00			-283,778.00
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25302	-3,136,419.50			-3,136,419.50
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25401	-93,085.71			-93,085.71
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25402	-3,445,468.05	-	16,905.00	-3,462,373.05
1.1.5.1.4.01.7445.09.09.25402	58,116.00		58,842.00	-726
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25403	-21,458.46			-21,458.46
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25501	-4,486.96			-4,486.96
1.1.5.1.4.01.5999.09.09.25502	-744,834.11	-	13,210.59	-758,044.70
1.1.5.1.4.02.5001.09.09.25201	-264,479.97			-264,479.97
1.1.5.1.4.02.5001.09.09.25401	-1,482,094.18			-1,482,094.18
1.1.5.1.4.02.5001.09.09.25501	-229,905.66			-229,905.66
1.1.5.1.5.02.5001.09.09.26102	-110,132.35			-110,132.35
1.1.5.1.6.01.5001.09.09.27101	-1,125,068.14			-1,125,068.14
1.1.5.1.6.01.5422.09.09.27301	-7,993.60			-7,993.60
1.1.5.1.6.01.5999.09.09.27106	-142,034.90			-142,034.90
1.1.5.1.6.01.5444.09.09.27106	34,407.66	4,289,622.00	4,347,381.24	-23,351.58
1.1.5.1.6.01.5999.09.09.27203	-7,677.34			-7,677.34
1.1.5.1.6.01.5999.09.09.27205	-12,740.64			-12,740.64
1.1.5.1.6.01.5999.09.09.27301	-4,302.72			-4,302.72
1.1.5.1.8.01.5043.09.09.29609	-4,337.45			-4,337.45
1.1.5.1.8.01.5408.09.09.29609	-1,063.04			-1,063.04
1.1.5.1.8.01.5422.09.09.29401	-7,451.14			-7,451.14
1.1.5.1.8.01.5999.09.09.29101	-62,352.46	-	4,450.68	-66,803.14
1.1.5.1.8.01.5999.09.09.29401	-4,408.00	-	72,117.54	-76,525.54
1.1.5.1.8.01.5999.09.09.29609	-71,668.62	-	176,533.48	-248,202.10
1.2.4.1.3.00.5471.09.09.51501	-140,753.68			-140,753.68

FUENTE: Balanza de Comprobación del 2 de enero al 31 de diciembre del 2016.

1.2. En las cuentas de pasivo:

SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo \$
2.1.1.2.1.00.5308.09.03.01205	-9,618.72	-	-	-9,618.72
2.1.1.2.1.00.5371.09.03.01268	-27,308.70	-	-	-27,308.70
2.1.1.7.1.01.5423.09.07.00603	-745.65	-	-	-745.65
2.1.1.7.1.01.6957.09.07.00152	-3,078.66	-	-	-3,078.66
2.1.1.7.1.01.6957.09.07.01515	-4,369.30	-	-	-4,369.30
2.1.1.7.1.01.6957.09.07.01516	-21,120.60	-	-	-21,120.60
2.1.1.7.2.11.5001.09.07.00021	-3,040.65	-	-	-3,040.65
2.1.1.7.2.13.5423.09.07.00020	-29,941.16	-	-	-29,941.16
2.1.1.7.2.23.5423.09.07.00044	-140.85	-	-	-140.85
2.1.1.7.2.23.5423.09.07.00064	-24,592.91	-	-	-24,592.91
2.1.1.7.9.01.5001.09.07.00100	-2,570.00	-	-	-2,570.00
2.1.1.7.9.02.5401.09.07.00058	-11,181.65	-	-	-11,181.65
2.1.9.9.0.01.5478.09.07.00182	-12,345.24	-	-	-12,345.24
2.1.9.9.0.05.6957.09.07.01651	-1,240.20	-	-	-1,240.20
2.1.9.9.0.05.6957.09.07.01654	-117,116.03	-	-	-117,116.03
2.1.9.9.0.05.6957.09.07.01655	-15,950.82	-	-	-15,950.82
2.1.9.9.0.05.6957.09.07.01656	-41,536.99	-	-	-41,536.99

FUENTE: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

2. Registros contables erróneos:

2.1. Existen errores en el registro de las erogaciones realizadas por las Sentencias en Juicios Ordinarios Administrativos, por la cantidad de \$5,651,563.34 (cinco millones seiscientos cincuenta y un mil quinientos sesenta y tres pesos 34/100 moneda nacional); toda vez que afectaron al gasto debiendo afectar a las cuentas de pasivo; asimismo se detectó un importe de \$51,873.34 (cincuenta y un mil ochocientos setenta y tres pesos 34/100 moneda nacional), no provisionado ni reconocido en el pasivo con el proveedor que refiere la póliza 153; situación que se detalla a continuación:

AFECTACIONES CONTABLES ERRÓNEAS							
Afectación en Póliza				Balanza de Comprobación			
Fecha	Núm.	Tipo	Partida Afectada	Importe \$	Cuenta que Debíó Afectar	Importe Provisionado \$	Importe Faltante de Provisionar \$
16/03/2016	21	Egresos de Servicios Generales	5.1.3.9.6602.03.39401	652,000.00	2.1.1.3.1.00.5598.09. 04.01128	652,000.00	N/A
26/09/2016	153	Egresos de Servicios Generales	5.1.3.9.6602.03.39401	4,999,563.34	2.1.1.2.1.00.5389.09. 03.00362 2.1.1.3.1.00.5598.09. 04.00362	104,690.00 4,843,000.00	51,873.34
Total				5,651,563.34		5,599,690.00	51,873.34

FUENTE: Pólizas de Egresos y Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

2.2. Existe error en el registro por los intereses pagados por adeudos con proveedores que presentaron Sentencias en Juicios Ordinarios Administrativos, según póliza de egresos de Servicios Generales número 20, por la cantidad de \$135,641.00 (ciento treinta y cinco mil seiscientos cuarenta y un pesos 00/100 moneda nacional); toda vez que afectaron a la partida «39401 Erogaciones por Resoluciones por Autoridad Competente» debiendo afectar a la «34103 Intereses Moratorios», como se detalla a continuación:

AFECTACIONES CONTABLES ERRÓNEAS					
Fecha	Póliza	Tipo	Partida Afectada	Cuenta que Debíó Afectar	Importe \$
16/03/2016	20	Egresos de Servicios Generales	5.1.3.9.6602.03.39401	5.1.3.4.6602.03.34103	135,641.00

FUENTE: Póliza de Egresos y Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 17, 22, 33, 37 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como los Postulados Básicos 4) Revelación Suficiente, 5) Importancia Relativa, 6) Registro e Integración Presupuestaria y 11) Consistencia del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; apartado V que contiene las Cualidades de la Información Financiera a Producir, numerales 1) Utilidad y 2) Confiabilidad, incisos a) y b) del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental; 54, fracciones I, XXVIII y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Se establece como presuntos responsables a: director de administración a partir del 17 de julio de 2012 al 6 de abril de 2016; director de administración a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales a partir del 1 de noviembre de 2014 al 6 de enero de 2016; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales a partir del 7 de enero de 2016 al 16 de mayo de 2016; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 1 de junio de 2013 al 7 de enero de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 7 de enero de 2016 al 16 de mayo de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016; de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 2 y 54, fracciones I, II, XXVIII y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 26 fracción IV del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 2 de las funciones de la Dirección de Administración, 13 de las funciones de la Subdirección de Recursos Financieros, Materiales y Servicios Generales, 5 de las funciones del Departamento de Recursos Financieros del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Al respecto señala el suscrito: con cargo jefe del departamento de recursos financieros del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016.

Sobre la partida «39401 Erogaciones por Resoluciones por Autoridad Competente» esta es correcta ya que la cantidad de \$135,641.00 (ciento treinta y cinco mil seiscientos cuarenta y un pesos 00/100 moneda nacional); ya que deriva de una resolución por parte de una autoridad competente para que se cubra derivado de gastos y costas (sic) e intereses generados, ya que estos no proviene (sic) de una institución bancaria de acuerdo Clasificador por objeto de gastos de la Administración Pública Estatal.

Que todo (sic) la documentación se encuentra en original el (sic) área de archivo ubicada en calle Colima No. 159, Interior 9 Col San Antonio, Tepic Nayarit, también se pone a su disposición en sitio en el Departamento de Recursos Financieros, ubicado en Calle Gustavo Baz No. 33 Sur, Col Fray Junípero Serra, Así (sic) como toda la información se encuentra en el sistema contable SICOGUB de los Servicios de Salud de Nayarit. Del (sic) igual manera se informa que lo que se señala que (sic) la información en original respecto al departamento de Recursos materiales y servicios generales se encuentra en Calle Vicente Guerrero No. 273 Colonia Centro, Tepic, Nayarit.

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 evidencia documental que desvirtué las irregularidades observadas, al solo manifestar en sus argumentos la dirección en que se encuentra, cabe mencionar que el mecanismo para fiscalizar la cuenta pública 2016 de este sujeto, fue bajo la modalidad denominada gabinete, la cual establece de acuerdo a la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit, que la revisión se desarrolla directamente en las oficinas de la Auditoría Superior del Estado; resultando improcedente lo anteriormente señalado y en relación a lo argumentado, tampoco se envía documentación alguna con el objeto de su valoración y de acuerdo a lo que se establece en el clasificador por objeto del gasto dentro de la partida 34103 señala que son asignaciones aplicadas por interés moratorio por diferentes instancias, lo que corrobora la afectación errónea.

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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 3 Observación Núm. 2.AF.16.EE.22

De la revisión a la Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, proporcionada mediante oficio número SSN/DA/SA/00275/2017 y al Inventario de Bienes Muebles al 31 de diciembre 2016, proporcionado mediante oficio número SSN/DA/SA/00223/2017; se observa que no se realizó la conciliación entre ambos, toda vez que existen diferencias entre lo registrado contablemente y lo inventariado, por un importe de \$186,297,820.14 (ciento ochenta y seis millones doscientos noventa y siete mil ochocientos veinte pesos 14/100 moneda nacional), según se detalla a continuación:

DIFERENCIA ENTRE REGISTROS CONTABLES E INVENTARIO DE BIENES MUEBLES					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial al 01 de enero de 2016	Adquisiciones Reconocidas en el 2016	Saldo Final al 31/12/2016	
		\$	\$	\$	
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	133,313,692.50	96,630.09	133,410,322.59	
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,052,201.00		5,052,201.00	
1.2.4.3	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	718,060,878.73	76,706.87	718,137,585.60	
1.2.4.4	Equipo de transporte	154,334,988.82		154,334,988.82	
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas	24,259,689.78	50,534.88	24,310,224.66	
1.2.5.0	Activo Intangibles				
1.2.5.4	Licencia	870,253.65		870,253.65	
	Total de Bienes Muebles	1,035,891,704.48	223,871.84	1,036,115,576.32	
	Importe total del inventario			849,817,756.18	
	Diferencia			186,297,820.14	

FUENTE: Inventario de Bienes Muebles y Balanza de Comprobación Sistema de Contabilidad Gubernamental (SICOGUB) del ejercicio fiscal 2016.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 22, 23, 25, 27 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como los Postulados Básicos 4) Revelación Suficiente y 9) Valuación del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 20 de agosto de 2009; 54, fracciones I, II, XXVIII, XXX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; inciso D. Administración de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles, sub inciso D.1.4 Control de Inventario de Bienes Muebles, párrafo segundo del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Dirigidos a Asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental Facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011.

Se establece como presuntos responsables a: director de administración; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales; jefe del departamento de recursos materiales y

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

servicios generales de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 2 y 54, fracciones I, II y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 26, fracciones III, IX y XX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 2, 5 y 16 de las funciones de la Dirección de Administración, 11 de las funciones de la Subdirección de Recursos Financieros, Materiales y Servicios Generales, 5, 6 y 9 de las funciones del departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva 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.16.EE.22

Del análisis a la información financiera que refleja la Balanza de Comprobación y asignación por el concepto de Fondo Revolvente; se observan saldos en la cuenta contable «1.1.1.1 Efectivo», por la cantidad de \$61,494.84 (sesenta y un mil cuatrocientos noventa y cuatro pesos 84/100 moneda nacional), sin contar con recibo resguardo o pagaré firmado por el encargado del fondo; asimismo no fueron reintegrados para su cancelación respectiva por conclusión del ejercicio fiscal, como se relaciona:

1. Provenientes de ejercicios anteriores:

FONDOS REVOLVENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES SIN REINTEGRAR				
Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo \$
1.1.1.1.1.01.5401.09.01.01159	13,225.57	-	-	13,225.57
1.1.1.1.1.01.5901.09.01.01355	6,880.97	-	-	6,880.97
1.1.1.1.1.01.6202.09.01.01328	10,000.00	-	-	10,000.00
1.1.1.1.1.01.6402.09.01.00897	10,000.00	-	-	10,000.00
1.1.1.1.1.01.6902.09.01.02139	925.06	-	-	925.06
1.1.1.1.1.01.7445.09.01.00275	1,875.31	-	-	1,875.31
1.1.1.1.1.01.7945.09.01.00275	4,100.00	-	-	4,100.00
1.1.1.1.1.01.7945.09.01.00305	3,374.00	-	-	3,374.00
Suma	52,924.91			50,380.91

FUENTE: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

2. Generados durante el ejercicio:

FONDOS REVOLVENTES DEL EJERCICIO SIN REINTEGRAR				
Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo \$
1.1.1.1.1.01.5601.09.01.00439	-	20,000.00	10,684.01	9,315.99
1.1.1.1.1.01.5601.09.01.01355		10,000.00	9,000.00	1,000.00
1.1.1.1.1.01.7632.09.01.02987		20,000.00	19,202.06	797.94
Suma		50,000.00	38,886.07	11,113.93

FUENTE: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XXIV y 41, párrafo segundo de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; apartado 5. Lineamientos, fracción I. Fondo Revolvente, numeral 6. y 15., inciso a. de los Lineamientos para el Ejercicio y Control del Gasto de las Dependencias y Entidades Paraestatales de la Administración Pública del Poder Ejecutivo.

Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$61,494.84 (sesenta y un mil cuatrocientos noventa y cuatro pesos 84/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: director de administración a partir del 17 de julio de 2012 al 6 de abril de 2016; director de administración a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 1 de junio de 2013 al 7 de enero de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 7 de enero de 2016 al 16 de mayo de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016; de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 57, fracción I y 58 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 2 y 54, fracciones I, XXIII y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 26, fracción II del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 2 de las funciones de la Dirección de Administración, 4, 5 y 6 de las funciones del Departamento de Recursos Financieros del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Al respecto señala el suscrito: con cargo jefe del departamento de recursos financieros del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016.

Que todo (sic) la documentación se encuentra en original el (sic) área de archivo ubicada en calle Colima No. 159, Interior 9 Col San Antonio, Tepic Nayarit, así mismo la evidencia documental de las gestiones efectuadas fondos revolventes realizadas durante el ejercicio 2016, se pone a su disposición in situ en el Departamento de Recursos Financieros, ubicado en Calle Gustavo Baz No. 33 Sur, Col Fray Junipero (sic) Serra. Así (sic) como toda la información se encuentra en el sistema contable SICOGUB de los Servicios de Salud de Nayarit.

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 argumenta ni remite evidencia documental que desvirtúe las irregularidades observadas, al solo manifestar la dirección en que se encuentra y ponerla a disposición.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 5 Sin Observaciones

Se comprobó que las cuentas bancarias se aperturaron a nombre de los Servicios de Salud de Nayarit; se encuentran registradas contablemente conforme al monto total de las operaciones y se realizan las conciliaciones bancarias correspondientes de manera periódica; en cumplimiento con los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 16, 17, 34, 35 y 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 37 de la Ley de Presupuestación, Contabilidad y Gasto Público de la Administración del Gobierno del Estado de Nayarit.

Resultado Núm. 6 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22

Del análisis a la Balanza de Comprobación y auxiliar contable de la cuenta «1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo», se determinan las siguientes irregularidades:

1. Se observa la existencia de saldos por diferentes conceptos de materiales provenientes de ejercicios anteriores, por un importe de \$60,527,652.80 (sesenta millones quinientos veintisiete mil seiscientos cincuenta y dos pesos 80/100 moneda nacional), los cuales no presentaron movimientos durante el ejercicio, reflejando su existencia física en el almacén; sin embargo, se detecta que no se encuentra inventariada, esto en relación a la información proporcionada en respuesta al oficio número SSN/DA/SA/00275/2017.

ALMACEN DE MATERIALES SIN MOVIMIENTOS				
Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
1.1.5.1.0.02.5001.09.09.32701	32,691.90	-	-	32,691.90
1.1.5.1.0.02.5001.09.09.36101	183,353.55	-	-	183,353.55
1.1.5.1.1.01.5001.09.09.21101	1,168,493.05	-	-	1,168,493.05
1.1.5.1.1.01.5001.09.09.21401	698,409.67	-	-	698,409.67
1.1.5.1.1.01.5001.09.09.21501	24,603.00	-	-	24,603.00
1.1.5.1.1.01.5001.09.09.21601	1,212,456.90	-	-	1,212,456.90
1.1.5.1.1.01.5044.09.09.21601	14,286.53	-	-	14,286.53
1.1.5.1.1.01.5208.09.09.21102	20,346.64	-	-	20,346.64
1.1.5.1.1.01.5244.09.09.21101	29,083.67	-	-	29,083.67
1.1.5.1.1.01.5244.09.09.21601	56,903.80	-	-	56,903.80
1.1.5.1.1.01.5301.09.09.21401	57,008.80	-	-	57,008.80
1.1.5.1.1.01.5308.09.09.21103	120,730.03	-	-	120,730.03
1.1.5.1.1.01.5344.09.09.21401	231,999.93	-	-	231,999.93
1.1.5.1.1.01.5344.09.09.21601	60,558.70	-	-	60,558.70
1.1.5.1.1.01.5401.09.09.21102	24,481.57	-	-	24,481.57
1.1.5.1.1.01.5401.09.09.21401	103,821.92	-	-	103,821.92
1.1.5.1.1.01.5408.09.09.21102	26,271.39	-	-	26,271.39
1.1.5.1.1.01.5408.09.09.21106	10,137.09	-	-	10,137.09
1.1.5.1.1.01.5422.09.09.21101	15,895.11	-	-	15,895.11

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
1.1.5.1.1.01.5422.09.09.21201	49,995.02	-	-	49,995.02
1.1.5.1.1.01.5444.09.09.21106	36,338.64	-	-	36,338.64
1.1.5.1.1.01.7509.09.09.21601	58,660.16	-	-	58,660.16
1.1.5.1.1.02.5001.09.09.21601	417,994.08	-	-	417,994.08
1.1.5.1.1.03.5001.09.09.21101	979,692.81	-	-	979,692.81
1.1.5.1.1.03.5001.09.09.21401	92,775.04	-	-	92,775.04
1.1.5.1.1.03.5001.09.09.21501	24,592.18	-	-	24,592.18
1.1.5.1.1.03.5001.09.09.21601	88,220.45	-	-	88,220.45
1.1.5.1.2.01.5001.09.09.22301	177,727.56	-	-	177,727.56
1.1.5.1.2.01.5444.09.09.22105	150,998.40	-	-	150,998.40
1.1.5.1.2.01.5901.09.09.22105	11,397.72	-	-	11,397.72
1.1.5.1.2.01.5922.09.09.22106	53,301.56	-	-	53,301.56
1.1.5.1.2.02.5001.09.09.22301	52,220.12	-	-	52,220.12
1.1.5.1.2.03.5001.09.09.22301	67,164.00	-	-	67,164.00
1.1.5.1.3.01.5001.09.09.24601	25,999.81	-	-	25,999.81
1.1.5.1.3.03.5001.09.09.24601	33,605.89	-	-	33,605.89
1.1.5.1.4.01.5001.09.09.25101	1,381,981.81	-	-	1,381,981.81
1.1.5.1.4.01.5001.09.09.25201	1,300,218.17	-	-	1,300,218.17
1.1.5.1.4.01.5001.09.09.25301	4,627,242.83	-	-	4,627,242.83
1.1.5.1.4.01.5001.09.09.25401	2,672,005.57	-	-	2,672,005.57
1.1.5.1.4.01.5001.09.09.25501	664,754.28	-	-	664,754.28
1.1.5.1.4.01.5208.09.09.25302	1,211,132.95	-	-	1,211,132.95
1.1.5.1.4.01.5301.09.09.25302	49,009.50	-	-	49,009.50
1.1.5.1.4.01.5308.09.09.25302	481,914.18	-	-	481,914.18
1.1.5.1.4.01.5308.09.09.25402	695,662.86	-	-	695,662.86
1.1.5.1.4.01.5401.09.09.25201	211,625.27	-	-	211,625.27
1.1.5.1.4.01.5401.09.09.25501	364,729.44	-	-	364,729.44
1.1.5.1.4.01.5401.09.09.25502	18,234.05	-	-	18,234.05
1.1.5.1.4.01.5401.09.09.25901	1,319,382.08	-	-	1,319,382.08
1.1.5.1.4.01.5422.09.09.25401	71,341.84	-	-	71,341.84
1.1.5.1.4.01.5422.09.09.25901	292,918.43	-	-	292,918.43
1.1.5.1.4.01.5444.09.09.25901	167,196.19	-	-	167,196.19
1.1.5.1.4.01.5489.09.09.25201	773,621.00	-	-	773,621.00
1.1.5.1.4.01.5901.09.09.25102	153,361.39	-	-	153,361.39
1.1.5.1.4.01.5901.09.09.25201	2,051,685.67	-	-	2,051,685.67
1.1.5.1.4.01.5901.09.09.25401	109,979.13	-	-	109,979.13
1.1.5.1.4.01.5901.09.09.25501	65,471.72	-	-	65,471.72
1.1.5.1.4.01.5901.09.09.25901	49,635.28	-	-	49,635.28
1.1.5.1.4.01.5922.09.09.25401	14,700.78	-	-	14,700.78
1.1.5.1.4.01.5971.09.09.25501	18,188.28	-	-	18,188.28
1.1.5.1.4.02.5001.09.09.25101	2,581,463.12	-	-	2,581,463.12
1.1.5.1.4.02.5001.09.09.25301	13,154,116.88	-	-	13,154,116.88
1.1.5.1.4.02.5001.09.09.25402	56,000.16	-	-	56,000.16
1.1.5.1.4.03.5001.09.09.25101	2,134,869.44	-	-	2,134,869.44
1.1.5.1.4.03.5001.09.09.25301	8,033,628.28	-	-	8,033,628.28
1.1.5.1.4.03.5001.09.09.25401	3,845,129.75	-	-	3,845,129.75
1.1.5.1.5.01.5001.09.09.26102	9,000.00	-	-	9,000.00
1.1.5.1.5.01.5387.09.09.26101	53,380.99	-	-	53,380.99
1.1.5.1.5.01.5922.09.09.26102	133,990.40	-	-	133,990.40
1.1.5.1.5.01.5944.09.09.26102	12,602.53	-	-	12,602.53
1.1.5.1.5.01.5971.09.09.26102	14,998.80	-	-	14,998.80
1.1.5.1.5.03.5001.09.09.26102	2,560,189.25	-	-	2,560,189.25
1.1.5.1.6.01.5001.09.09.27201	685,122.24	-	-	685,122.24
1.1.5.1.6.01.5471.09.09.27101	10,218.01	-	-	10,218.01
1.1.5.1.6.01.5471.09.09.27301	14,996.48	-	-	14,996.48
1.1.5.1.6.01.5922.09.09.27101	14,222.65	-	-	14,222.65
1.1.5.1.6.02.5001.09.09.27101	130,948.44	-	-	130,948.44
1.1.5.1.6.02.5001.09.09.27201	11,875.60	-	-	11,875.60
1.1.5.1.6.03.5001.09.09.27101	529,969.26	-	-	529,969.26
1.1.5.1.6.03.5001.09.09.27201	48,684.81	-	-	48,684.81
1.1.5.1.8.01.5001.09.09.29101	403,398.91	-	-	403,398.91
1.1.5.1.8.01.5001.09.09.29401	12,147.61	-	-	12,147.61
1.1.5.1.8.01.5001.09.09.29601	874,710.69	-	-	874,710.69

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
1.1.5.1.8.01.5401.09.09.29101	18,982.31	-	-	18,982.31
1.1.5.1.8.01.5401.09.09.29609	4,796.80	-	-	4,796.80
Suma	60,527,652.80	-	-	60,527,652.80

FUENTE: Auxiliar Contable, Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

- Del análisis a las pólizas de procesos de almacén, al inventario de almacén, a las respuestas al Cuestionario de Control Interno para Almacén, a la información proporcionada con los oficios SSN/DA/SA/00276/2017 y SSN/DA/SA/0286/2017, así como a los hechos que constan en el Acta Circunstanciada elaborada en cumplimiento a la orden de visita domiciliaria ASEN/AF/EE.22/OVV-01/2017, se observan diferencias en el registro contable del precio unitario de la recepción y salida de bienes de almacén en relación a los mismos insumos, según las pólizas que se detallan a continuación:

- 2.1. Pólizas proceso de almacén número 180 por el registro de la entrada y 184 por el registro de la salida de bienes, ambas del 8 de abril del 2016:

DIFERENCIA EN EL COSTO UNITARIO DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN									
Recepción de Bienes en Almacén Folio 244					Salida de Bienes de Almacén Folio 583				
Descripción	Fecha	Cantidad	Costo Unitario \$	Importe \$	Fecha	Cantidad	Costo Unitario \$	Importe \$	Diferencia \$
Bolígrafo punto fino	08/04/2016	18	4.86	87.48	08/04/2016	18	4.29	77.22	10.26
Papel carta paquete		400	85.80	34,320.00		400	72.17	28,868.00	5,452.00
Papel tamaño oficio		161	113.70	18,305.70		161	103.26	16,624.86	1,680.84
Subtotal				52,713.18				45,570.08	7,143.10
Iva				8,434.11				-	8,434.11
Total				61,147.29				45,570.08	15,577.21

FUENTE: Auxiliar del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SICOGUB) y Póliza con documentación anexa.

- 2.2. Pólizas proceso de almacén número 182 por el registro de la entrada y 185 por el registro de la salida de bienes, ambas del 8 de abril del 2016:

DIFERENCIA EN EL COSTO UNITARIO DE LAS ENTRADAS Y SALIDAS DE ALMACÉN									
Recepción de Bienes en Almacén Folio 246					Salida de Bienes de Almacén Folio 584				
Descripción	Fecha	Cantidad	Costo Unitario \$	Importe \$	Fecha	Cantidad	Costo Unitario \$	Importe \$	Diferencia \$
Aromatizante	08/04/2016	30	542.45	16,273.50	08/04/2016	30	468.32	14,049.60	2,223.90
Bolsa Negra		1200	36.57	43,884.00		1200	41.22	49,464.00	- 5,580.00
Bolsa Negra		1200	55.62	66,744.00		1200	63.97	76,764.00	- 10,020.00
Bolsa Negra		1200	36.57	43,884.00		1200	41.13	49,356.00	- 5,472.00
Cloro		54	268.96	14,523.84		54	248.38	13,412.52	1,111.32
Jabón Liquido		30	1,000.33	30,009.90		30	626.58	18,797.40	11,212.50
Limpiador Liquido		1	194.96	194.96		1	225.96	225.96	- 31.00
Subtotal				215,514.20				222,069.48	- 6,555.28
Iva				34,482.27				-	34,482.27
Total				249,996.47				222,069.48	27,926.99

FUENTE: Auxiliar del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SICOGUB) y Póliza con documentación anexa.

2.3. Pólizas proceso de almacén número 181 por el registro de la entrada y 183 por el registro de la salida de bienes, ambas del 8 de abril del 2016:

DIFERENCIA EN EL COSTO UNITARIO DE LAS ENTRADAS Y SALIDA DE ALMACÉN									
Recepción de Bienes en Almacén Folio 245					Salida de Bienes de Almacén Folio 582				
Descripción	Fecha	Cantidad	Costo Unitario \$	Importe \$	Fecha	Cantidad	Costo Unitario \$	Importe \$	Diferencia \$
Bata Desechable	08/04/2016	15010	14.77	221,697.70	08/04/2016	15010	15.30	229,653.00	- 7,955.30
Bota para uso en quirófano		600	111.50	66,900.00		600	129.34	77,604.00	- 10,704.00
Cubre boca desechable		445	165.00	73,425.00		445	1.99	885.55	72,539.45
Uniforme Quirúrgico		1200	57.50	69,000.00		1200	66.70	80,040.00	- 11,040.00
Subtotal				431,022.70				388,182.55	42,840.15
Iva				68,963.63				-	68,963.63
Total				499,986.33				388,182.55	111,803.78

FUENTE: Auxiliar del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SICOGUB) y Póliza con documentación anexa.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 68 y 70 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit; 54, fracciones I, XXIX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit.

Se establece como presuntos responsables a: director de administración a partir del 17 de julio de 2012 al 6 de abril de 2016; director de administración a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 1 de junio de 2013 al 7 de enero de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 7 de enero de 2016 al 16 de mayo de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016; jefe del departamento de recursos materiales y servicios generales a partir del 20 de agosto de 2012 al 12 de septiembre de 2016; jefe del departamento de recursos materiales y servicios generales a partir del 12 de septiembre de 2016 al 31 de diciembre de 2016; de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 2 y 54, fracciones I, II y XXX de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 26, fracciones IX y X del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 5 de las funciones de la Dirección de Administración, 4 y 6 de las funciones del Departamento de Recursos Financieros, 5 y 6 de las funciones del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Al respecto señala el suscrito: con cargo jefe del departamento de recursos financieros del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016.

Que todo (sic) la documentación se encuentra en original el (sic) área de archivo ubicada en calle Colima No. 159, Interior 9 Col San Antonio, Tepic Nayarit, así mismo la evidencia se pone a su disposición in situ en el Departamento de Recursos Financieros, ubicado en Calle Gustavo Baz No. 33 Sur, Col Fray Junipero (sic) Serra. Así como toda la información, se encuentra en el sistema contable SICOGUB de los Servicios de Salud de Nayarit. Del (sic) igual manera se informa que lo que se señala que (sic) la información en original respecto al departamento de Recursos materiales y servicios generales se encuentra en Calle Vicente Guerrero No. 273 Colonia Centro, Tepic, Nayarit.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

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 argumenta ni remite evidencia documental que desvirtúe las irregularidades observadas, al solo manifestar la dirección en que se encuentra y ponerla a disposición.

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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva 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.16.EE.22

Del análisis a la Balanza de Comprobación, auxiliares contables de las cuentas «1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo», «1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo» y «1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo», así como de la documentación proporcionada mediante los oficios SSN/DA/SA/00275/2017 y SSN/DA/01385-17; se observa que no se realizaron gestiones de cobro y no se cuenta con pagarés o documentos donde se establece el objeto y vigencia que garantice su recuperación, por un importe de \$452,101,345.74 (cuatrocientos cincuenta y dos millones ciento un mil trescientos cuarenta y cinco pesos 74/100 moneda nacional), afectaciones que se detallan a continuación:

1. En relación a los saldos de ejercicios anteriores; por un importe de \$411,294,075.56 (cuatrocientos once millones doscientos noventa y cuatro mil setenta y cinco pesos 56/100 moneda nacional), respecto de las siguientes cuentas:

SALDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES SIN RECUPERAR

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
1.1.2.2.1.00.4003.09.06.00061	1,697,999.68	-	-	1,697,999.68
1.1.2.2.1.00.4003.09.06.00062	547,877.05	-	-	547,877.05
1.1.2.2.1.00.4203.09.06.00061	1,625,532.82	-	-	1,625,532.82
1.1.2.2.1.00.4203.09.06.00062	701,366.75	-	-	701,366.75
1.1.2.2.1.00.4203.09.06.00064	121,087.75	-	-	121,087.75
1.1.2.2.1.00.4203.09.06.00065	199,198.50	-	-	199,198.50
1.1.2.2.1.00.4303.09.06.00061	293,762.06	-	-	293,762.06
1.1.2.2.1.00.4303.09.06.00075	184,146.70	-	-	184,146.70
1.1.2.2.1.00.4503.09.06.00061	9,411,948.30	-	-	9,411,948.30
1.1.2.2.1.00.4503.09.06.00062	2,333,335.29	-	-	2,333,335.29
1.1.2.2.1.00.4503.09.06.00065	277,618.00	-	-	277,618.00
1.1.2.2.1.00.4503.09.06.00074	1,236,890.70	-	-	1,236,890.70
1.1.2.2.1.00.4573.09.06.00067	53,747.34	-	-	53,747.34
1.1.2.2.5.00.5401.09.10.00046	7,594,369.68	-	-	7,594,369.68
1.1.2.2.9.00.5578.09.10.00090	747,992.33	-	-	747,992.33
1.1.2.2.9.02.4203.09.06.00061	18,576.36	-	-	18,576.36
1.1.2.2.9.02.4503.09.06.00061	3,652,159.03	-	-	3,652,159.03
1.1.2.3.1.01.5001.09.01.00263	62,192.07	-	-	62,192.07

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
1.1.2.3.1.01.5001.09.01.00300	15,080.00	-	-	15,080.00
1.1.2.3.1.01.5201.09.01.00355	23,228.00	-	-	23,228.00
1.1.2.3.1.01.5201.09.01.01262	10,000.00	-	-	10,000.00
1.1.2.3.1.01.5201.09.01.01328	15,000.00	-	-	15,000.00
1.1.2.3.1.01.5208.09.01.01369	11,981.35	-	-	11,981.35
1.1.2.3.1.01.5284.09.01.00212	11,770.00	-	-	11,770.00
1.1.2.3.1.01.5401.09.01.01246	14,739.19	-	-	14,739.19
1.1.2.3.1.01.6207.09.01.00831	69,070.00	-	-	69,070.00
1.1.2.3.1.01.6502.09.01.00151	10,702.08	-	-	10,702.08
1.1.2.3.1.01.6551.09.01.00160	43,000.00	-	-	43,000.00
1.1.2.3.1.01.6551.09.01.00348	79,000.00	-	-	79,000.00
1.1.2.3.1.01.7045.09.01.00288	104,224.84	-	-	104,224.84
1.1.2.3.1.01.7045.09.01.00355	52,200.00	-	-	52,200.00
1.1.2.3.1.01.7045.09.01.01208	15,000.00	-	-	15,000.00
1.1.2.3.1.01.7245.09.01.00355	40,000.00	-	-	40,000.00
1.1.2.3.1.01.7445.09.01.00528	63,000.00	-	-	63,000.00
1.1.2.3.1.01.7445.09.01.00831	35,000.00	-	-	35,000.00
1.1.2.3.1.01.7545.09.01.00615	74,800.00	-	-	74,800.00
1.1.2.3.1.01.7945.09.01.01531	10,000.00	-	-	10,000.00
1.1.2.3.1.02.5308.09.01.01249	10,900.00	-	-	10,900.00
1.1.2.3.1.02.5344.09.01.01608	30,000.00	-	-	30,000.00
1.1.2.3.1.02.5344.09.01.02037	15,000.00	-	-	15,000.00
1.1.2.3.1.02.5401.09.01.00355	10,410.00	-	-	10,410.00
1.1.2.3.1.02.5401.09.01.03017	14,800.00	-	-	14,800.00
1.1.2.3.1.02.5408.09.01.00760	14,082.00	-	-	14,082.00
1.1.2.3.1.02.5901.09.01.00918	16,875.00	-	-	16,875.00
1.1.2.3.1.02.5901.09.01.01110	16,175.00	-	-	16,175.00
1.1.2.3.1.02.5901.09.01.01178	32,115.00	-	-	32,115.00
1.1.2.3.1.02.5901.09.01.01203	20,215.00	-	-	20,215.00
1.1.2.3.1.02.5901.09.01.01266	15,891.00	-	-	15,891.00
1.1.2.3.1.02.5944.09.01.02139	80,955.00	-	-	80,955.00
1.1.2.3.9.01.6457.09.10.00147	14,422.98	-	-	14,422.98
1.1.2.3.9.01.6457.09.10.00157	29,040.76	-	-	29,040.76
1.1.2.3.9.02.4903.09.10.00192	933,236.49	-	-	933,236.49
1.1.2.3.9.02.4903.09.10.01667	146,829.00	-	-	146,829.00
1.1.2.3.9.02.5001.09.10.01065	10,231.20	-	-	10,231.20
1.1.2.3.9.02.5023.09.10.01078	22,189.04	-	-	22,189.04
1.1.2.3.9.02.5023.09.10.01079	220,116.00	-	-	220,116.00
1.1.2.3.9.02.5023.09.10.01232	26,249.46	-	-	26,249.46
1.1.2.3.9.02.5023.09.10.01292	17,919.48	-	-	17,919.48
1.1.2.3.9.02.5023.09.10.01298	34,151.80	-	-	34,151.80
1.1.2.3.9.02.5024.09.10.01220	13,455.56	-	-	13,455.56
1.1.2.3.9.02.5043.09.10.01220	33,089.32	-	-	33,089.32
1.1.2.3.9.02.5044.09.10.01185	29,030.74	-	-	29,030.74
1.1.2.3.9.02.5044.09.10.00101	470,620.95	-	-	470,620.95
1.1.2.3.9.02.5044.09.10.01008	109,370.00	-	-	109,370.00
1.1.2.3.9.02.5044.09.10.01074	238,500.00	-	-	238,500.00
1.1.2.3.9.02.5044.09.10.01075	217,520.00	-	-	217,520.00
1.1.2.3.9.02.5044.09.10.01224	318,432.00	-	-	318,432.00
1.1.2.3.9.02.5044.09.10.01226	51,711.11	-	-	51,711.11
1.1.2.3.9.02.5049.09.10.01222	83,674.82	-	-	83,674.82
1.1.2.3.9.02.5049.09.10.01263	24,213.22	-	-	24,213.22
1.1.2.3.9.02.5078.09.10.00192	3,675,124.47	-	-	3,675,124.47
1.1.2.3.9.02.5078.09.10.01218	248,600.00	-	-	248,600.00
1.1.2.3.9.02.5078.09.10.01415	16,500.00	-	-	16,500.00
1.1.2.3.9.02.5104.09.10.00640	181,398.84	-	-	181,398.84
1.1.2.3.9.02.5204.09.10.01162	24,451.00	-	-	24,451.00
1.1.2.3.9.02.5223.09.10.01292	71,475.20	-	-	71,475.20
1.1.2.3.9.02.5223.09.10.01487	20,023.55	-	-	20,023.55
1.1.2.3.9.02.5249.09.10.01292	49,557.14	-	-	49,557.14
1.1.2.3.9.02.5278.09.10.00946	40,037.95	-	-	40,037.95
1.1.2.3.9.02.5278.09.10.01420	32,035.58	-	-	32,035.58
1.1.2.3.9.02.5278.09.10.01443	143,600.00	-	-	143,600.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
1.1.2.3.9.02.5278.09.10.01457	20,170.21	-	-	20,170.21
1.1.2.3.9.02.5284.09.10.00212	16,950.00	-	-	16,950.00
1.1.2.3.9.02.5284.09.10.01162	14,593.50	-	-	14,593.50
1.1.2.3.9.02.5284.09.10.01431	93,756.12	-	-	93,756.12
1.1.2.3.9.02.5301.09.10.00445	336,400.00	-	-	336,400.00
1.1.2.3.9.02.5301.09.10.00445	336,400.00	-	-	336,400.00
1.1.2.3.9.02.5301.09.10.01563	1,616,000.00	-	-	1,616,000.00
1.1.2.3.9.02.5323.09.10.01487	77,326.35	-	-	77,326.35
1.1.2.3.9.02.5344.09.10.01160	196,989.66	-	-	196,989.66
1.1.2.3.9.02.5344.09.10.01265	17,465.00	-	-	17,465.00
1.1.2.3.9.02.5349.09.10.01292	57,859.05	-	-	57,859.05
1.1.2.3.9.02.5349.09.10.01487	15,562.41	-	-	15,562.41
1.1.2.3.9.02.5378.09.10.01593	33,484.85	-	-	33,484.85
1.1.2.3.9.02.5401.09.10.00423	30,209.42	-	-	30,209.42
1.1.2.3.9.02.5423.09.01.02027	17,843.89	-	-	17,843.89
1.1.2.3.9.02.5423.09.01.02030	10,846.11	-	-	10,846.11
1.1.2.3.9.02.5423.09.10.00401	25,179.32	-	-	25,179.32
1.1.2.3.9.02.5423.09.10.01628	215,017.27	-	-	215,017.27
1.1.2.3.9.02.5449.09.07.00050	10,800.99	-	-	10,800.99
1.1.2.3.9.02.5449.09.10.01487	14,128.10	-	-	14,128.10
1.1.2.3.9.02.5478.09.07.01619	18,813.49	-	-	18,813.49
1.1.2.3.9.02.5478.09.10.01619	16,956.67	-	-	16,956.67
1.1.2.3.9.02.5501.09.10.00192	275,140.05	-	-	275,140.05
1.1.2.3.9.02.5511.09.10.00254	356,047.01	-	-	356,047.01
1.1.2.3.9.02.5523.09.10.00001	50,463.16	-	-	50,463.16
1.1.2.3.9.02.5523.09.10.00192	16,486.12	-	-	16,486.12
1.1.2.3.9.02.5523.09.10.00640	137,581.16	-	-	137,581.16
1.1.2.3.9.02.5523.09.10.00821	1,904,634.80	-	-	1,904,634.80
1.1.2.3.9.02.5523.09.10.01079	55,003.56	-	-	55,003.56
1.1.2.3.9.02.5523.09.10.01232	42,558.01	-	-	42,558.01
1.1.2.3.9.02.5523.09.10.01239	59,055.68	-	-	59,055.68
1.1.2.3.9.02.5524.09.10.00776	52,500.00	-	-	52,500.00
1.1.2.3.9.02.5539.09.10.00254	12,563.79	-	-	12,563.79
1.1.2.3.9.02.5544.09.10.00104	126,650.63	-	-	126,650.63
1.1.2.3.9.02.5544.09.10.00105	465,192.49	-	-	465,192.49
1.1.2.3.9.02.5544.09.10.00108	1,625,060.00	-	-	1,625,060.00
1.1.2.3.9.02.5544.09.10.00148	10,000.00	-	-	10,000.00
1.1.2.3.9.02.5544.09.10.00254	1,098,075.85	-	-	1,098,075.85
1.1.2.3.9.02.5544.09.10.00619	351,800.00	-	-	351,800.00
1.1.2.3.9.02.5549.09.10.00975	26,630.87	-	-	26,630.87
1.1.2.3.9.02.5578.09.10.00192	6,593,911.09	-	-	6,593,911.09
1.1.2.3.9.02.5595.09.10.00254	38,730.46	-	-	38,730.46
1.1.2.3.9.02.5901.09.10.01480	12,054.14	-	-	12,054.14
1.1.2.3.9.02.5923.09.10.00401	17,578.08	-	-	17,578.08
1.1.2.3.9.02.5949.09.01.02136	20,449.20	-	-	20,449.20
1.1.2.3.9.02.5978.09.01.02625	18,095.80	-	-	18,095.80
1.1.2.3.9.02.6002.09.10.00946	5,700,000.00	-	-	5,700,000.00
1.1.2.3.9.02.6002.09.10.01099	18,890,006.58	-	-	18,890,006.58
1.1.2.3.9.02.6002.09.10.01422	150,573.89	-	-	150,573.89
1.1.2.3.9.02.6051.09.10.01220	135,948.32	-	-	135,948.32
1.1.2.3.9.02.6057.09.10.01225	30,238.65	-	-	30,238.65
1.1.2.3.9.02.6202.09.10.01415	76,165.34	-	-	76,165.34
1.1.2.3.9.02.6202.09.10.01417	20,515.55	-	-	20,515.55
1.1.2.3.9.02.6202.09.10.01418	22,779.25	-	-	22,779.25
1.1.2.3.9.02.6202.09.10.01419	172,854.01	-	-	172,854.01
1.1.2.3.9.02.6202.09.10.01430	12,228.63	-	-	12,228.63
1.1.2.3.9.02.6207.09.10.01038	688,959.20	-	-	688,959.20
1.1.2.3.9.02.6207.09.10.01431	52,000.00	-	-	52,000.00
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.00254	96,226.96	-	-	96,226.96
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.01066	16,500.00	-	-	16,500.00
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.01067	13,481.20	-	-	13,481.20

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.01080	29,000.00	-	-	29,000.00
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.01093	55,824.99	-	-	55,824.99
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.01102	152,297.21	-	-	152,297.21
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.01146	127,688.33	-	-	127,688.33
1.1.2.3.9.02.6257.09.10.01331	40,000.00	-	-	40,000.00
1.1.2.3.9.02.6357.09.10.01100	11,512.44	-	-	11,512.44
1.1.2.3.9.02.6357.09.10.01146	31,056.08	-	-	31,056.08
1.1.2.3.9.02.6357.09.10.01292	13,831.34	-	-	13,831.34
1.1.2.3.9.02.6357.09.10.01331	33,911.10	-	-	33,911.10
1.1.2.3.9.02.6357.09.10.01505	15,024.78	-	-	15,024.78
1.1.2.3.9.02.6357.09.10.01585	20,678.83	-	-	20,678.83
1.1.2.3.9.02.6457.09.01.02623	20,830.70	-	-	20,830.70
1.1.2.3.9.02.6457.09.10.00109	148,081.36	-	-	148,081.36
1.1.2.3.9.02.6457.09.10.00112	21,809.69	-	-	21,809.69
1.1.2.3.9.02.6457.09.10.00152	75,637.52	-	-	75,637.52
1.1.2.3.9.02.6457.09.10.01012	133,129.84	-	-	133,129.84
1.1.2.3.9.02.6457.09.10.01067	36,317.81	-	-	36,317.81
1.1.2.3.9.02.6457.09.10.01620	28,624.98	-	-	28,624.98
1.1.2.3.9.02.6502.09.10.00254	1,603,083.44	-	-	1,603,083.44
1.1.2.3.9.02.6502.09.10.00618	18,378.88	-	-	18,378.88
1.1.2.3.9.02.6502.09.10.00619	116,030.04	-	-	116,030.04
1.1.2.3.9.02.6535.09.10.00254	33,487.82	-	-	33,487.82
1.1.2.3.9.02.6551.09.10.00192	45,105.99	-	-	45,105.99
1.1.2.3.9.02.6957.09.01.02704	12,118.70	-	-	12,118.70
1.1.2.3.9.02.6957.09.07.00160	14,975.22	-	-	14,975.22
1.1.2.3.9.02.6957.09.10.00164	70,282.32	-	-	70,282.32
1.1.2.3.9.02.6957.09.10.01480	13,488.48	-	-	13,488.48
1.1.2.3.9.02.6957.09.10.01708	14,214.66	-	-	14,214.66
1.1.2.3.9.02.7045.09.10.01215	200,822.50	-	-	200,822.50
1.1.2.3.9.02.7103.09.10.01086	315,441.00	-	-	315,441.00
1.1.2.3.9.02.7103.09.10.01087	314,719.00	-	-	314,719.00
1.1.2.3.9.02.7103.09.10.01089	1,006,240.00	-	-	1,006,240.00
1.1.2.3.9.02.7103.09.10.01381	104,270.00	-	-	104,270.00
1.1.2.3.9.02.7103.09.10.01666	132,849.54	-	-	132,849.54
1.1.2.3.9.02.7345.09.10.01408	15,312.00	-	-	15,312.00
1.1.2.3.9.02.7417.09.10.01627	14,213.56	-	-	14,213.56
1.1.2.3.9.02.7445.09.10.00489	22,092.79	-	-	22,092.79
1.1.2.3.9.02.7445.09.10.07417	10,350.00	-	-	10,350.00
1.1.2.3.9.02.7509.09.10.01431	34,379.63	-	-	34,379.63
1.1.2.3.9.02.7509.09.10.01432	10,119.08	-	-	10,119.08
1.1.2.3.9.02.7566.09.10.01296	14,839.19	-	-	14,839.19
1.1.2.3.9.02.7566.09.10.01503	18,062.99	-	-	18,062.99
1.1.2.3.9.02.7945.09.10.01504	57,943.00	-	-	57,943.00
1.1.2.3.9.02.7945.09.10.01562	69,070.00	-	-	69,070.00
1.1.2.3.9.03.4403.09.10.03002	124,600.00	-	-	124,600.00
1.1.2.3.9.03.5001.09.10.00002	10,515.82	-	-	10,515.82
1.1.2.3.9.03.5043.09.10.00002	50,192.00	-	-	50,192.00
1.1.2.3.9.03.5044.09.10.00003	221,847.65	-	-	221,847.65
1.1.2.3.9.03.5044.09.10.00004	13,651,710.78	-	-	13,651,710.78
1.1.2.3.9.03.5044.09.10.00005	723,693.26	-	-	723,693.26
1.1.2.3.9.03.5044.09.10.00006	993,559.79	-	-	993,559.79
1.1.2.3.9.03.5044.09.10.00015	413,199.78	-	-	413,199.78
1.1.2.3.9.03.5085.09.10.00026	216,452.01	-	-	216,452.01
1.1.2.3.9.03.5105.09.10.00004	314,326.44	-	-	314,326.44
1.1.2.3.9.03.5105.09.10.00006	460,315.00	-	-	460,315.00
1.1.2.3.9.03.5105.09.10.00009	1,694,780.55	-	-	1,694,780.55
1.1.2.3.9.03.5105.09.10.00015	380,271.00	-	-	380,271.00
1.1.2.3.9.03.5105.09.10.00027	669,911.58	-	-	669,911.58
1.1.2.3.9.03.5105.09.10.00031	1,182,613.82	-	-	1,182,613.82
1.1.2.3.9.03.5204.09.10.00004	142,265.96	-	-	142,265.96
1.1.2.3.9.03.5208.09.10.00026	60,000.00	-	-	60,000.00
1.1.2.3.9.03.5244.09.10.00004	80,225.66	-	-	80,225.66
1.1.2.3.9.03.5501.09.10.00027	337,882.08	-	-	337,882.08

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
1.1.2.3.9.03.5506.09.10.00004	293,290.00	-	-	293,290.00
1.1.2.3.9.03.5511.09.10.00020	230,000.00	-	-	230,000.00
1.1.2.3.9.03.5555.09.10.00027	584,917.42	-	-	584,917.42
1.1.2.3.9.03.5585.09.10.00002	11,455,765.49	-	-	11,455,765.49
1.1.2.3.9.03.5585.09.10.00026	84,178.07	-	-	84,178.07
1.1.2.3.9.03.5585.09.10.00027	707,206.62	-	-	707,206.62
1.1.2.3.9.03.5901.09.10.01618	12,200.00	-	-	12,200.00
1.1.2.3.9.03.5906.09.10.01667	240,550.32	-	-	240,550.32
1.1.2.3.9.03.6202.09.10.00004	11,030.19	-	-	11,030.19
1.1.2.3.9.03.6502.09.10.00034	208,550.00	-	-	208,550.00
1.1.2.3.9.03.7045.09.10.00001	223,750.00	-	-	223,750.00
1.1.2.3.9.03.7045.09.10.00004	291,738.75	-	-	291,738.75
1.1.2.3.9.03.7045.09.10.00017	86,350.00	-	-	86,350.00
1.1.2.3.9.03.7045.09.10.00027	563,075.54	-	-	563,075.54
1.1.2.3.9.03.7245.09.10.00002	107,850.00	-	-	107,850.00
1.1.2.3.9.03.7445.09.10.00017	26,402.46	-	-	26,402.46
1.1.2.3.9.04.4503.09.10.00001	59,486.70	-	-	59,486.70
1.1.2.3.9.04.4503.09.10.00002	16,372.33	-	-	16,372.33
1.1.2.3.9.04.5501.09.10.00001	16,300.00	-	-	16,300.00
1.1.2.3.9.04.6502.09.10.00252	13,198.11	-	-	13,198.11
1.1.2.3.9.04.6512.09.10.00056	10,000.00	-	-	10,000.00
1.1.2.3.9.04.7509.09.10.00001	29,000.00	-	-	29,000.00
1.1.2.3.9.04.7509.09.10.00062	30,000.00	-	-	30,000.00
1.1.2.9.9.00.4503.09.10.00508	200,000.00	-	-	200,000.00
1.1.2.9.9.00.4514.09.10.00503	50,000.00	-	-	50,000.00
1.1.2.9.9.00.4514.09.10.00508	128,072.50	-	-	128,072.50
1.1.2.9.9.00.5001.09.10.00578	230,963.90	-	-	230,963.90
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00002	10,120,009.94	-	-	10,120,009.94
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00045	500,000.00	-	-	500,000.00
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00051	177,348.32	-	-	177,348.32
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00057	638,688.00	-	-	638,688.00
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00078	1,779,990.00	-	-	1,779,990.00
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00523	1,595,429.80	-	-	1,595,429.80
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00551	18,625.00	-	-	18,625.00
1.1.2.9.9.00.5023.09.10.00578	1,198,983.83	-	-	1,198,983.83
1.1.2.9.9.00.5024.09.10.00002	16,527,519.59	-	-	16,527,519.59
1.1.2.9.9.00.5043.09.10.00044	734,278.00	-	-	734,278.00
1.1.2.9.9.00.5043.09.10.00045	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00
1.1.2.9.9.00.5044.09.10.00023	14,400.00	-	-	14,400.00
1.1.2.9.9.00.5044.09.10.00051	18,635.00	-	-	18,635.00
1.1.2.9.9.00.5044.09.10.00098	600,000.00	-	-	600,000.00
1.1.2.9.9.00.5078.09.10.00023	2,056,756.30	-	-	2,056,756.30
1.1.2.9.9.00.5078.09.10.00102	1,383,790.00	-	-	1,383,790.00
1.1.2.9.9.00.5084.09.10.00051	49,341.64	-	-	49,341.64
1.1.2.9.9.00.5085.09.10.00044	8,016,435.32	-	-	8,016,435.32
1.1.2.9.9.00.5085.09.10.00098	299,790.40	-	-	299,790.40
1.1.2.9.9.00.5098.09.10.00045	13,485,107.69	-	-	13,485,107.69
1.1.2.9.9.00.5105.09.10.00045	28,814,800.50	-	-	28,814,800.50
1.1.2.9.9.00.5106.09.10.00044	1,574,874.29	-	-	1,574,874.29
1.1.2.9.9.00.5106.09.10.00045	8,231,288.37	-	-	8,231,288.37
1.1.2.9.9.00.5501.09.10.00501	52,138.88	-	-	52,138.88
1.1.2.9.9.00.5511.09.10.00545	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00101	21,341.31	-	-	21,341.31
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00102	130,150.18	-	-	130,150.18
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00502	21,453,099.61	-	-	21,453,099.61
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00507	120,800.00	-	-	120,800.00
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00509	2,821,084.84	-	-	2,821,084.84
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00523	9,699,423.79	-	-	9,699,423.79
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00544	5,036,694.66	-	-	5,036,694.66
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00551	143,042.40	-	-	143,042.40
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00554	48,569.10	-	-	48,569.10

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00557	750,210.54	-	-	750,210.54
1.1.2.9.9.00.5523.09.10.00578	72,868,191.35	-	-	72,868,191.35
1.1.2.9.9.00.5524.09.10.00557	29,473.02	-	-	29,473.02
1.1.2.9.9.00.5530.09.10.00002	2,850,757.15	-	-	2,850,757.15
1.1.2.9.9.00.5540.09.10.00002	3,356,527.41	-	-	3,356,527.41
1.1.2.9.9.00.5540.09.10.00045	4,288,779.07	-	-	4,288,779.07
1.1.2.9.9.00.5543.09.10.00002	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00
1.1.2.9.9.00.5543.09.10.00043	163,188.33	-	-	163,188.33
1.1.2.9.9.00.5543.09.10.00545	1,025,485.47	-	-	1,025,485.47
1.1.2.9.9.00.5544.09.10.00002	2,550,736.39	-	-	2,550,736.39
1.1.2.9.9.00.5544.09.10.00023	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
1.1.2.9.9.00.5544.09.10.00045	1,186,976.88	-	-	1,186,976.88
1.1.2.9.9.00.5544.09.10.00105	47,420.80	-	-	47,420.80
1.1.2.9.9.00.5544.09.10.00514	1,103,829.35	-	-	1,103,829.35
1.1.2.9.9.00.5544.09.10.00545	802,513.03	-	-	802,513.03
1.1.2.9.9.00.5544.09.10.00551	447,225.00	-	-	447,225.00
1.1.2.9.9.00.5549.09.10.00523	1,508,042.46	-	-	1,508,042.46
1.1.2.9.9.00.5549.09.10.00566	14,646.26	-	-	14,646.26
1.1.2.9.9.00.5578.09.10.00102	3,006,787.48	-	-	3,006,787.48
1.1.2.9.9.00.5578.09.10.00502	144,275.00	-	-	144,275.00
1.1.2.9.9.00.5578.09.10.00523	4,153,702.93	-	-	4,153,702.93
1.1.2.9.9.00.5578.09.10.00544	93,150.00	-	-	93,150.00
1.1.2.9.9.00.5578.09.10.00545	68,100.69	-	-	68,100.69
1.1.2.9.9.00.5585.09.10.00502	6,527,173.45	-	-	6,527,173.45
1.1.2.9.9.00.5598.09.10.00045	3,293,028.13	-	-	3,293,028.13
1.1.2.9.9.00.6002.09.10.00045	4,666,573.60	-	-	4,666,573.60
1.1.2.9.9.00.6002.09.10.00078	4,387,228.37	-	-	4,387,228.37
1.1.2.9.9.00.6002.09.10.00542	60,000.00	-	-	60,000.00
1.1.2.9.9.00.6057.09.10.00102	434,263.30	-	-	434,263.30
1.1.2.9.9.00.6202.09.10.00445	153,050.00	-	-	153,050.00
1.1.2.9.9.00.6502.09.10.00045	600,000.00	-	-	600,000.00
1.1.2.9.9.00.6502.09.10.00524	112,547.44	-	-	112,547.44
1.1.2.9.9.00.6507.09.10.00001	9,149.60	-	-	9,149.60
1.1.2.9.9.00.6507.09.10.00557	51,964.73	-	-	51,964.73
1.1.2.9.9.00.6535.09.10.00544	15,080.70	-	-	15,080.70
1.1.2.9.9.00.6554.09.10.00554	426,963.00	-	-	426,963.00
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00101	207,585.01	-	-	207,585.01
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00102	1,697,903.80	-	-	1,697,903.80
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00103	13,816.59	-	-	13,816.59
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00105	401,028.33	-	-	401,028.33
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00107	12,500.00	-	-	12,500.00
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00108	146,855.50	-	-	146,855.50
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00110	27,603.39	-	-	27,603.39
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00112	12,440.30	-	-	12,440.30
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00113	162,591.69	-	-	162,591.69
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00114	163,824.62	-	-	163,824.62
1.1.2.9.9.00.6557.09.10.00119	58,371.01	-	-	58,371.01
1.1.2.9.9.00.7045.09.10.00023	106,152.30	-	-	106,152.30
1.1.2.9.9.00.7345.09.10.00402	101,435.13	-	-	101,435.13
1.1.2.9.9.00.7508.09.10.00503	426,695.37	-	-	426,695.37
1.1.2.9.9.00.7508.09.10.00508	61,353.16	-	-	61,353.16
1.1.2.9.9.00.7508.09.10.00514	762,794.93	-	-	762,794.93
1.1.2.9.9.00.7508.09.10.00535	10,000.00	-	-	10,000.00
1.1.2.9.9.00.7508.09.10.00566	10,000.00	-	-	10,000.00
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00501	139,800.00	-	-	139,800.00
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00503	640,540.90	-	-	640,540.90
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00514	788,120.60	-	-	788,120.60
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00544	242,990.80	-	-	242,990.80
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00545	1,819,254.30	-	-	1,819,254.30
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00554	18,046.72	-	-	18,046.72
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00557	225,316.31	-	-	225,316.31
1.1.2.9.9.00.7509.09.10.00576	472,224.05	-	-	472,224.05
1.1.2.9.9.00.7532.09.10.00514	47,250.00	-	-	47,250.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
1.1.2.9.9.00.7545.09.10.00001	1,063,702.50	-	-	1,063,702.50
1.1.2.9.9.00.7545.09.10.00514	1,385,349.90	-	-	1,385,349.90
1.1.2.9.9.00.7545.09.10.00523	2,118,749.17	-	-	2,118,749.17
1.1.2.9.9.00.7545.09.10.00557	75,530.01	-	-	75,530.01
1.1.2.9.9.00.7545.09.10.00578	1,335,745.42	-	-	1,335,745.42
1.1.2.9.9.00.7945.09.10.00401	43,954.18	-	-	43,954.18
Suma	411,294,075.56	-	-	411,294,075.56

FUENTE: Auxiliares contables, Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

- Se tienen saldos sin comprobar, ni reintegrar al 31 de diciembre del 2016, por el otorgamiento de recursos durante el ejercicio, por un importe de \$40,807,270.18 (cuarenta millones ochocientos siete mil doscientos setenta pesos 18/100 moneda nacional), en relación a las siguientes cuentas:

SALDOS SIN RECUPERAR DURANTE EL EJERCICIO 2016				
Cuenta	Saldo Inicial \$	Cargo \$	Abono \$	Saldo Final \$
1.1.2.2.1.00.4903.09.06.00061	103,628.27	561,263.00		664,891.27
1.1.2.2.9.00.6957.09.07.00101	29,205.08	715.91	25,815.59	4,105.40
1.1.2.3.1.01.5201.09.01.00318	18,220.00		570.00	17,650.00
1.1.2.3.1.01.5271.09.01.00318	15,312.00		10,000.00	5,312.00
1.1.2.3.1.01.5408.09.01.01249	15,000.00	40,479.39	43,479.39	12,000.00
1.1.2.3.1.01.5901.09.01.01166	20,064.00	48,881.79	61,445.79	7,500.00
1.1.2.3.1.01.6602.09.01.01536		924,884.16	921,668.88	3,215.28
1.1.2.3.1.01.6602.09.01.02716		6,000.00		6,000.00
1.1.2.3.1.01.7445.09.01.00568		82,500.00		82,500.00
1.1.2.3.1.02.5344.09.01.00760	17,945.00		11,775.00	6,170.00
1.1.2.3.1.02.5344.09.01.00897	15,226.09		226.09	15,000.00
1.1.2.3.1.02.5901.09.01.00264	29,320.00		27,929.00	1,391.00
1.1.2.3.1.02.5901.09.01.00671	45,864.00		43,600.00	2,264.00
1.1.2.3.1.02.5901.09.01.01502	15,699.75		2,239.05	13,460.70
1.1.2.3.1.02.5901.09.01.01665	13,625.00		9,200.00	4,425.00
1.1.2.3.1.02.5901.09.01.01793	38,833.00		6,300.00	32,533.00
1.1.2.3.1.02.5901.09.01.01879	41,200.00		33,950.00	7,250.00
1.1.2.3.1.02.5901.09.01.02112	18,900.00		3,600.00	15,300.00
1.1.2.3.1.02.5901.09.01.02473	13,300.00		8,200.00	5,100.00
1.1.2.3.1.02.5901.09.01.02494	15,345.00		8,200.00	7,145.00
1.1.2.3.1.02.5901.09.01.02607	31,473.00		15,643.98	15,829.02
1.1.2.3.1.02.5944.09.01.00897	19,183.00		608.00	18,575.00
1.1.2.3.1.02.5944.09.01.01188	26,295.00	2,625.00	1,610.00	27,310.00
1.1.2.3.1.02.5944.09.01.01209	21,237.00	195.00		21,432.00
1.1.2.3.1.02.5944.09.01.01544	17,780.00	5,232.00	5,500.00	17,512.00
1.1.2.3.1.02.5944.09.01.02136	11,503.00	2,145.00		13,648.00
1.1.2.3.1.02.5944.09.01.03026	10,800.00	7,800.00	13,900.00	4,700.00
1.1.2.3.9.02.4603.09.10.01667		2,415,894.00	800,000.00	1,615,894.00
1.1.2.3.9.02.5084.09.10.01220	162,539.44		8,887.49	153,651.95
1.1.2.3.9.02.5422.09.10.00457	80,908.06		46,908.06	34,000.00
1.1.2.3.9.02.5449.09.07.01685	29,982.17		6.96	29,975.21
1.1.2.3.9.02.5922.09.10.00957	95,414.50		85,995.50	9,419.00
1.1.2.3.9.02.5923.09.10.00901	10,648.80	2,250,022.13	2,256,001.18	4,669.75
1.1.2.3.9.02.5949.09.10.00411	31,070.06	6,929.72		37,999.78
1.1.2.3.9.02.6554.09.10.00001	33,919.32	4,176.00		38,095.32
1.1.2.3.9.02.6902.09.10.00947		12,421.82		12,421.82
1.1.2.3.9.02.6947.09.10.00575	14,377.90	5,434.57		19,812.47
1.1.2.3.9.02.6957.09.10.00902	59,010.77	28,000.00	45,977.88	41,032.89
1.1.2.3.9.02.7566.09.10.00920	303,848.75	696,407.27	576,741.92	423,514.10
1.1.2.3.9.03.4603.09.10.00979		120,482.25	106,722.20	13,760.05
1.1.2.3.9.03.5385.09.10.01667		546,314.00		546,314.00
1.1.2.3.9.03.5406.09.10.01667	20,573.76	89,039.00	25,583.00	84,029.76

Cuenta	Saldo Inicial \$	Cargo \$	Abono \$	Saldo Final \$
1.1.2.3.9.03.5485.09.10.00025	1,542,973.46	8,407,906.03	9,480,566.97	470,312.52
1.1.2.3.9.03.5485.09.10.01667	2,161,061.87	6,970,071.22	8,474,103.18	657,029.91
1.1.2.3.9.03.5985.09.10.00025	193,302.96	21,522,916.89	21,041,121.07	675,098.78
1.1.2.3.9.03.7945.09.10.00008	294,163.15		201,572.95	92,590.20
1.1.2.9.9.00.5044.09.10.00045	35,630,601.32		781,171.32	34,849,430.00
Suma	40,807,270.18	-	-	40,807,270.18

FUENTE: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, oficios SSN/DA/SA/00275/2017 y SSN/DA/SA/00286/2017.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XXIV y 41, párrafo segundo de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; 54, fracciones I, II, V, VI, XXVIII, XXIX, XXX, XXXI y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit.

Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$452,101,345.74 (cuatrocientos cincuenta y dos millones ciento un mil trescientos cuarenta y cinco pesos 74/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: director de administración a partir del 17 de julio de 2012 al 6 de abril de 2016; director de administración a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 1 de junio de 2013 al 7 de enero de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 7 de enero de 2016 al 16 de mayo de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016; de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 57, fracción I y 58 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 2 y 54, fracciones I, XXIII y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 26, fracciones II y III del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 2 de las funciones de la Dirección de Administración, 4 y 6 de las funciones del Departamento de Recursos Financieros del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Al respecto señala el suscrito: con cargo jefe del departamento de recursos financieros del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016.

Que todo (sic) la documentación se encuentra en original el (sic) área de archivo ubicada en calle Colima No. 159, Interior 9 Col San Antonio, Tepic Nayarit, así mismo la evidencia documental de las cuentas por cobrar a corto plazo gestiones efectuadas para su comprobación o reintegro realizadas durante el ejercicio 2016, se pone a su disposición en sitio en el Departamento de Recursos Financieros, ubicado en Calle Gustavo Baz No. 33 Sur, Col Fray Junipero (sic) Serra. Así como toda la información se encuentra en el sistema contable SICOGUB de los Servicios de Salud de Nayarit.

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 argumenta ni remite evidencia documental que desvirtué las irregularidades observadas, al solo manifestar la dirección en que se encuentra y ponerla a disposición.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Acción Promovida:

Como consecuencia del resultado antes señalado, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 7, fracciones XV y XVI, 45, fracción X, 50, fracción I, 55, fracciones IV y V, 57 y 59, párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 18, Apartado A, fracción V, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva 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.16.EE.22

Del análisis a la Balanza de Comprobación, a los movimientos registrados en la cuenta «1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo» y a la información proporcionada mediante oficio SSN/DA/SA/00276/2017, se observan saldos provenientes de ejercicios anteriores que no presentaron movimientos de amortización ni gestiones para su recuperación durante el ejercicio fiscal 2016, por un importe de \$13,739,401.65 (trece millones setecientos treinta y nueve mil cuatrocientos un pesos 65/100 moneda nacional); asimismo no se cuenta con la autorización o documento donde se establece el objeto, vigencia, bien o servicios a otorgar, plazos de pago e importe total de la contraprestación del bien o servicio, como se detalla a continuación:

ANTICIPOS NO AMORTIZADOS					
Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final	
	\$	\$	\$		\$
1.1.3.1.0.00.5085.09.03.01177	4,560,000.00	-	-	-	4,560,000.00
1.1.3.1.0.00.5085.09.03.01178	2,400,000.00	-	-	-	2,400,000.00
1.1.3.1.0.00.5201.09.03.01264	38,330.29	-	-	-	38,330.29
1.1.3.1.0.00.5244.09.03.01190	250,000.00	-	-	-	250,000.00
1.1.3.1.0.00.5287.09.03.01228	9,194.01	-	-	-	9,194.01
1.1.3.1.0.00.5389.09.03.01227	97,365.82	-	-	-	97,365.82
1.1.3.1.0.00.5588.09.03.01178	5,800,000.00	-	-	-	5,800,000.00
1.1.3.1.0.00.5901.09.03.00316	1,521.53	-	-	-	1,521.53
1.1.3.1.0.00.7945.09.03.01240	200,000.00	-	-	-	200,000.00
1.1.3.1.0.00.7945.09.03.01334	382,990.00	-	-	-	382,990.00
Suma	13,739,401.65	-	-	-	13,739,401.65

FUENTE: Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016 y oficio SSN/DA/SA/00276/2017.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 54, fracciones II, XXVIII, XXIX, XXX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 3, fracción XXIV y 41, párrafo segundo de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado.

Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$13,739,401.65 (trece millones setecientos treinta y nueve mil cuatrocientos un pesos 65/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: director de administración a partir del 17 de julio de 2012 al 6 de abril de 2016; director de administración a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 1 de junio de 2013 al 7 de enero de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 7 de enero de 2016 al 16 de mayo de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016; de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento

en los artículos 57, fracción I y 58 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 2 y 54, fracciones I, II, XXIX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit, 26, fracción II del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 2 y 16 de las funciones de la Dirección de Administración, 4, 5 y 6 de las funciones del Departamento de Recursos Financieros del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Al respecto señala el suscrito: con cargo jefe del departamento de recursos financieros del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016.

Que todo (sic) la documentación se encuentra en original el (sic) área de archivo ubicada en calle Colima No. 159, Interior 9 Col San Antonio, Tepic Nayarit, así mismo la evidencia documental de las anticipos a proveedores por adquisiciones de bienes y prestación de servicios a corto y anticipos no amortizados durante el ejercicio 2016, se pone a su disposición en sitio en el Departamento de Recursos Financieros, ubicado en Calle Gustavo Baz No. 33 Sur, Col Fray Junipero (sic) Serra. Así como toda la información se encuentra en el sistema contable SICOGUB de los Servicios de Salud de Nayarit.

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 argumenta ni remite evidencia documental que desvirtúe las irregularidades observadas, al solo manifestar la dirección en que se encuentra y ponerla a disposición.

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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva 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.16.EE.22

Del análisis a la documentación proporcionada mediante oficio SSN/DA/SA/00286/2017 sobre las adquisiciones de bienes muebles, se observa que no se comprueban, ni justifican las adquisiciones registradas, por un importe de \$143,600.48 (ciento cuarenta y tres mil seiscientos pesos 48/100 moneda nacional), toda vez que la documentación anexa a las pólizas se remitió en copia simple y no fueron entregadas en su totalidad las pólizas solicitadas, como a continuación se detalla:

1. Pólizas con documentación anexa en copia simple.

PÓLIZAS DE DIARIO RECIBIDAS CON DOCUMENTACIÓN EN COPIA SIMPLE			
Fecha	Núm.	Partida	Importe \$
31/08/2016	76	51503	14,390.02
		51908	8,500.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

PÓLIZAS DE DIARIO RECIBIDAS CON DOCUMENTACIÓN EN COPIA SIMPLE

Fecha	Núm.	Partida	Importe \$
31/10/2016	101	56206	17,755.00
		51908	29,724.00
		53202	52,251.86
Total			122,620.88

FUENTE: Auxiliares Generados por el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SICOGUB), pólizas con su documentación comprobatoria en copia simple.

2. Póliza no enviada.

PÓLIZA DE DIARIO SIN ENVIAR

Fecha	Núm.	Partida	Importe \$
30/11/2016	90	51908	390.00
		56206	20,589.60
Total			20,979.60

FUENTE: auxiliares generado por el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SICOGUB).

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XXIV y 41, párrafo segundo de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; 54, fracciones I, II, III, XXVII, XXX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit.

Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$143,600.48 (ciento cuarenta y tres mil seiscientos pesos 48/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: director de administración; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales; jefe del departamento de recursos financieros de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 57, fracción I y 58 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 2 y 54, fracciones I, II, III y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 26, fracciones II, III y XX del Reglamento interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 2 de las funciones de la Dirección de Administración, 11 de las funciones de la Subdirección de Recursos Financieros, Materiales y Servicios Generales del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Proporcionados con el oficio número SSN/DA/SA/345/2017.

Al respecto señala el suscrito con cargo de jefe del departamento de recursos financieros del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016:

Que todo (sic) la documentación se encuentra en original el (sic) área de archivo ubicada en calle Colima No. 159, Interior 9 Col San Antonio, Tepic Nayarit, así mismo la evidencia documental de las comprobación (sic) realizadas durante el ejercicio 2016, se pone a su disposición in situ en el Departamento de Recursos Financieros, ubicado en Calle Gustavo Baz No.33 Sur, Col Fray Junípero Serra. Así como toda la información se encuentra en el sistema contable SICOGUB de los Servicios de Salud de Nayarit.

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 argumenta ni remite evidencia documental que desvirtúe las irregularidades observadas, al solo manifestar la dirección en que se encuentra y ponerla a disposición.

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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva 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. 2.AF.16.EE.22

De la revisión al inventario de bienes muebles proporcionado con el oficio SSN/DA/SA/00213/2017 y la verificación física realizada a las diferentes áreas de adscripción según consta en Acta circunstanciada elaborada en cumplimiento a la orden de visita domiciliaria ASEN/AF/EE.22/OVV-01/2017, se observan bienes no localizados, por un importe de \$30,857,522.60 (treinta millones ochocientos cincuenta y siete mil quinientos veintidós pesos 60/100 moneda nacional), mismos que se detallan a continuación:

1. En el Hospital Civil Dr. Antonio González Guevara (Hospital General Tepic), por un importe de \$25,176,199.70 (veinticinco millones ciento setenta y seis mil ciento noventa y nueve pesos 70/100 moneda nacional).

1.1. Bienes no localizados, con resguardo.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Importe \$	Responsable que Resguarda el Bien s/ Inv.	Nombre del Responsable que Resguarda el Bien s/ Verif.
Equipo de Mastografía Digital de Campo Completo Unidad Radiológica	167671	SIEMENS	MAMMOMAT	2005	10,999,999.55	C...	Tec. Rad ...

1.2. Bienes no localizados, sin resguardo.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Importe \$
Micrófono	102905	AMERICAN OPT	820	64022	35,000.00
Ventilador De Volumen	103241	BIRD	N.D	KGHC1464	45,000.00
Ventilador De Volumen	103242	N.D	N.D	N.D	45,000.00
Ventilador De Volumen	103243	NM1	N.D	960713204	45,000.00
Monitor Para Paciente	103263	HEWLETPACKARD	78352C	3241A01448	30,000.00
Electrocardiograma	105516	BURDICK	N.D	2656156	25,000.00
Monitor Para Paciente	131409	H.P.	78352C	3241A01447	26,600.00
Colchón Térmico	103354	BAIR HUGGER	500	500J22170USA	5,000.00
Ventilador Volumétrico	103507	SECHRIST	N.D	21103	35,000.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Importe \$
Pediátrico					
Ventilador Volumétrico	103510	VIP BIRD	N.D.	KEJ01808	35,000.00
Pediátrico					
Dermatomo	104614	N.D.	N.D.	N.D.	16,000.00
Colonoscopio Flexible	103915	FUJICON	GFC100LR	5421003	20,000.00
Incubadora	104260	C450	N.D	N.D	80,000.00
Monitor 2 Canales	104378	GENERRA	N.D	N.D	25,000.00
Aparato Rayos X Portátil	104398	TOSHIBA	N.D	A7611453	100,000.00
Espectrofotómetro	104703	SEQUOIA-FORME	690	012053	16,500.00
Equipo De Ultrasonido	164243	ALOKA	SSD-ALPHA 10 SX	M01243	1,591,312.50
Revelador Automático Para Mamografías	104845	KODAK	N.D.	N.D	100,000.00
Electrocauterio	131388	WOLF	ELEKTROTOM	52538	45,000.00
Monitor De Signos Vitales	139831	MEKUSA	APOLLO M1000	NT04J0460	42,536.20
Monitor De Signos Vitales	139832	MEKUSA	APOLLO M1000	NT04J0450	42,536.20
Monitor De Signos Vitales	139833	MEKUSA	APOLLO M1000	NT04J0458	42,536.20
Monitor De Signos Vitales	139834	MEKUSA	APOLLO M1000	NT04J0459	42,536.20
Equipo De Desfibrilación Cardíaca Carro Rojo	138696	ZOLL	N.D.	D95J05499	71,300.00
Equipo De Desfibrilación Cardíaca Carro Rojo	138697	ZOLL	N.D	D95J04480	71,300.00
Incubadora De Infante De Cuidados Generales	138702	TEHSA	PILLI 1000	PB0431032	30,925.80
Incubadora De Infante De Cuidados Generales	138703	TEHSA	PILLI 1000	PB0431033	30,925.80
Incubadora De Infante De Cuidados Generales	138705	TEHSA	PILLI 1000	PB0431035	30,925.80
Incubadora De Infante De Cuidados Generales	138706	TEHSA	PILLI 1000	PB0431036	30,925.80
Equipo De Ventilación Mecánico	138707	BIRD BEAR	750 VIP	KKJO1453	217,350.00
Equipo De Ventilación Mecánico	138709	BIRD	N.D	AETO4967	240,350.00
Equipo De Ventilación Mecánico	138712	BIRD	N.D	AETO4922	240,350.00
Holter 24 Horas	106377	DEL MAR	656	S/D	90,000.00
Unidad Completa De Otorrino	106643	S/D	S/D	S/D	100,000.00
Aparato Dental De Rx	106678	S/D	S/D	S/D	45,000.00
Electrocauterio	106726	S/D	S/D	S/D	18,000.00
Electrocauterio	106727	S/D	S/D	EE64D13205	18,000.00
Electrocauterio	106728	CONMED	S/D	9511B10261092	18,000.00
Equipo De Criocirugía	106756	FRIGITRONICS	S/D	S/D	180,000.00
Equipo Para Electroencefalogramas	113365	NAFIT	2100	407003	200,000.00
Electrocardiógrafo Con Registro 3,4,6, Y 12 Canales	158179	BTL	BTL08MTECG	729402	101,200.00
Electrocardiógrafo Con Registro 3,4,6, Y 12 Canales	158180	BTL	BTL08MTECG	722502	101,200.00
Electrocardiógrafo Con Registro 3,4,6, Y 12 Canales	158181	BTL	BTL08MTECG	725502	101,200.00
Electrocardiógrafo Con Registro 3,4,6, Y 12 Canales	158182	BTL	BTL08MTECG	726202	101,200.00
Electrocardiógrafo Con Registro 3,4,6, Y 12 Canales	158183	BTL	BTL08MTECG	722302	101,200.00
Centrifuga Con Rotor	159781	SOL-BAT	C-600	7674	34,402.25
Equipo De Mastografía Digital Con Ultrasonido	168891	HOLOGIC	SELENIA	28402094433	5,721,250.00
Ventilador Adulto Pediátrico	183739	IDEM/VIASYS	T-BIRD/VELA	AKT04383	431,463.78
Ventilador Adulto Pediátrico	183740	IDEM/VIASYS	T-BIRD/VELA	AKT04438	431,463.78
Ventilador Adulto Pediátrico	183742	IDEM/VIASYS	T-BIRD/VELA	AKT04380	431,463.78

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Importe \$
Ventilador Adulto Pediátrico	183743	IDEM/VIASYS	T-BIRD/VELA	AKT04342	431,463.78
Ventilador Adulto Pediátrico	183747	IDEM/VIASYS	T-BIRD/VELA	AKT04378	431,463.78
Cardiotocografo	183911	PHILIPS	AVALON	DE53110990	132,820.00
Cardiotocografo	183912	PHILIPS	AVALON	DE53110991	132,820.00
Cardiotocografo	183913	PHILIPS	AVALON	DE53110997	132,820.00
Equipo De Videoconferencia P/Auditorio	165916	AETHRA	X5	AE62105079010080010257	147,752.00
Monitor Lcd Con Bocina De 32"	165919	OLEVIA	532-B12	VCLG68303205	22,856.25
Total					13,111,949.90

- 1.3. Bienes no localizados, sin resguardo y con diferencias en inventario debido a que se mostró un bien con el mismo número de inventario pero era distinta la descripción al inventariado.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Importe \$
Lavadora Desinfectadora para Instrumental	138719	S/D	S/D	S/D	CODL670617	1,064,250.25

2. En la Coordinación Municipal Santiago Ixcuintla, por un importe de \$619,758.45 (seiscientos diecinueve mil setecientos cincuenta y ocho pesos 45/100 moneda nacional).

- 2.1. Bienes no localizados, con resguardo.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Nombre del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Importe \$
JETTA Clásico No. Económico 516 Placas RFF-45-03	186810	V.W.	2012	3VW1V49M2CM010417	D...	183,897.95
C.P.U.	138575	COMPAQ	SR1003LA	MXK42206CZ	J...	8,172.00
C.P.U Con Bocinas DVD Y Quemadores	138964	N.D	N.D.	N.D.	J...	8,372.00
Impresora Laser	138968	N.D	N.D.	N.D.	J...	4,349.30
C.P.U. Con Cd ROM Y Cd Rw	151700	ACER	APF5	PS00800043630000370100	J...	8,185.00
Refrigerador De 17 Ft3	166972	FULL GAUGE	RVS115-S	8045000108010	J...	66,240.00
Total						279,216.25

- 2.2. Bienes no localizados, con resguardo, se mencionó que se encontraban en la Localidad de Puerta de Mangos, sin presentar evidencia documental que lo compruebe:

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Nombre del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Importe \$
CPU Con Unidad Combo	172246	MICROSTAR	MS-G16B	S/D	Enfra...	5,260.85
Monitor LCD Pantalla Plana 19 "	185984	BENQ	G922HD	ETG9901652019	Enfra...	3,500.00
Total						8,760.85

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

- 2.3. Bienes no localizados, con resguardo y con diferencias en inventario debido a que se mostró un bien con el mismo número de inventario, modelo, marca y descripción, pero distinto número de serie al inventariado.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Importe \$
Computadora Lap-Top	183801	H.P.	XL403LT345	5CG0520XP	A...	A...	8,700.00

- 2.4. Bienes no localizados, con resguardo, se mencionó que se encontraban trámite de baja, sin presentar evidencia documental que lo compruebe.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Importe \$
Refrigerador De 18 Pies Cúbicos	136935	ACROSS	S/D	VSR4830633	GABL790430	J...	7,992.50
Estuche De Diagnostico De Pared	139720	WELCH ALLYN	767	S/D	RIDP580928	J...	10,824.52
Estuche De Diagnostico	139965	S/D	S/D	S/D	RIDP580928	J...	7,820.00
Estuche De Diagnostico	139967	S/D	S/D	S/D	RIDP580928	J...	7,820.00
Lámpara De Haz Direccional	160984	WELCH ALLYN	S/D	S/D	RIDP580928	J...	13,305.50
Lámpara De Haz Direccional	182683	WELCH ALLYN	S/D	S/D	RIDP580928	P...	7,549.75
Estuche De Diagnostico	140005	S/D	S/D	S/D	GODM651022	J...	7,820.00
Estuche De Diagnostico	146420	RIESTER	S/D	S/D	GODM651022	J...	6,325.00
Estuche De Diagnostico	160967	S/D	S/D	S/D	GODM651022	J...	7,991.55
Total							77,448.82

- 2.5. Bienes no localizados, sin resguardo.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Importe \$
Equipo Generador De Aerosol	130814	SWISSMEX	820	S/D	75,000.00
Maquina Nebulizadora Tipo Pesado	168887	CURTIS DYNA-FOG	2748	1115/62825-13	140,000.00
Total					215,000.00

- 2.6. Bienes no localizados, sin resguardo, se mencionó de un supuesto robo, sin embargo no se proporcionó copia de la denuncia.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Importe \$
Televisión A Color 21" Pantalla Plana	151248	DAYTEK	CTPF2107	AZ1423YY8002547	EORJ800124	2,199.03
Total						2,199.03

- 2.7. Bienes no localizados, sin resguardo, se mencionó que fueron requeridos por otras unidades administrativas y de adscripción, sin embargo no se presentó evidencia que lo compruebe.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Importe \$
C.P.U. Con CD-ROM	150001	ACER	APF5	PS0080004363000026100	SARC610803	8,185.00
C.P.U. Cd DVD RW	161551	H.P.	DC7800	MXJ8100CGT	L...	12,592.50
Reloj Digital						
C/Software De Asist. Y P.I.	200117	ZKSOFTWARE	ICLOK880	0278134200093	M...	7,656.00
Total						28,433.50

Adicional a lo anterior, durante la verificación física, se detectó que las instalaciones del anexo al Centro de Salud de Santiago Ixcuintla, se encuentran sin funcionamiento, deteriorándose, ociosas y sin mobiliario.

3. En la Jurisdicción No. I Tepic, por un importe de \$572,993.70 (quinientos setenta y dos mil novecientos noventa y tres pesos 70/100 moneda nacional).

3.1. Bienes no localizados, con resguardo.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Importe
PICK-UP No. Eco. 470 Placas PC-01C242	170538	CHEVROLET	2009	3GCEC14X69M108739	E...	J...	229,988.00
Motocicletas Trasmisión							
Estándar No. 499 PLACAS KYF06	183551	HONDA	2010	LALJCJF89A3090900	M...	R...	25,856.40
Total							255,844.40

3.2. Bienes no localizados, con resguardo, sin embargo difiere el responsable de acuerdo a lo señalado en el inventario.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Importe \$
Anaquel De Acero Inoxidable	200008	S/D	S/D	S/D	J...	D...	17,516.00
Termómetro Infrarrojo	194501	TESTO	104-IR	43504648	M...t	Verificador Sanitario (...)	3,189.52
Termómetro Infrarrojo	194502	TESTO	104-IR	43504641	M...	Verificador Sanitario (...)	3,189.52
Termómetro Infrarrojo	194503	TESTO	104-IR	43508697	M...	(Verificador Sanitario (...)	3,189.52
Total							27,084.56

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

3.3. Bienes no localizados, sin resguardo.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Importe \$
Congelador	124867	S/D	S/D	S/D	COLF721123	7,000.00
Refrigerador Para Vacunas De 17.5 Pies	174381	OJEDA	RVBM-500	435618-33216-0	G...	48,676.10
C.P.U. Con Unidad Combo Cd- Dvd/Rw	174212	H.P.	dc 7900	MXJ9400B67	V...	9,024.25
Computadora Lap-Top	178106	H.P. PAVILION	dv4-2112la	CND0061LRT	V...	11,186.37
Refrigerador P/Vacunas 17 Ft3 Sin	188599	CRIOTEC	CSS18	0511118384	M...	44,999.99
Termograficador Anaquel De Acero Inoxidable	200006	S/D	S/D	S/D	J...	17,516.00
Computadora All In One 18"	203618	H.P.	18-5202la	4CE434045P	Y...	10,500.00
Estuche De Diagnostico Metálico De	205183	WELCH ALLYN	727XX	S/D	S...	3,862.80
Bolsillo Televisión 25"	115852	SONY	S/D	S/D	VIDT710429	2,500.00
Computadora Lap Top	190623	MACBOOK PRO	101KN	CO2JG69MDTY3	V...	24,476.00
Radio Portátil	139826	KEENWOOD	TK2161	51008417	GUBA500613	4,370.00
Radio Portátil	139827	KEENWOOD	TK2161	51007377	GUBA500613	4,370.00
Radio Portátil	139828	KEENWOOD	TK2161	51007042	GUBA500613	4,370.00
Equipo De Radiocomunicación De 64 Canales	139829	KEENWOOD	TK7100	60900789	GOFF530123	10,120.00
Cañón Para Computadora	174540	SONY	VPL-ES7	7031062939S	F...	10,093.25
Microscopio Binocular	130999	BAUSCHLOM	STERZOZOOM6	S/D	COLF721123	35,000.00
Mochila De Transporte Medico Maleta	210613	IKARUS	S/D	S/D	J...	3,500.00
Mochila De Transporte Medico Maleta	210637	IKARUS	S/D	S/D	J...	3,500.00
Mochila De Transporte Medico Maleta	210645	IKARUS	S/D	S/D	J...	3,500.00
Mochila De Transporte Medico Maleta	210653	IKARUS	S/D	S/D	J...	3,500.00
Computadora Laptop Led 14"	210014	H.P.	14-am0071la	5CG6191DYB	E...	13,999.99
Computadora Laptop Led 14"	210016	H.P.	14-am0071la	5CG6191FWG	E...	13,999.99
Total						290,064.74

4. Centro de Salud Juan Escutia, por un importe de \$338,640.89 (trescientos treinta y ocho mil seiscientos cuarenta pesos 89/100 moneda nacional).

4.1. Bienes no localizados, con resguardo, sin embargo difiere el responsable de acuerdo a lo señalado en el inventario.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Importe \$
Estuche De Diagnostico	156275	RIESTER	S/D	S/D	M...	A...	9,726.12
Total							9,726.12

4.2. Bienes no localizados, sin resguardo.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Importe \$
C.P.U. Con Cd Rom	149972	ACER	VT-5800	00791879543002B9EH00	M...	16,120.00
Equipo De Reanimación Cardíaca	156267	ZOOL	BIPHASIC	T06B77681	M...	208,618.05
Estuche De Diagnostico	156276	RIESTER	S/D	S/D	M...	9,726.12
Estuche De Diagnostico	156277	RIESTER	S/D	S/D	M...	9,726.12
Estuche De Diagnostico	156291	RIESTER	S/D	S/D	M...	9,726.12
Estuche De Diagnostico	156292	RIESTER	S/D	S/D	M...	9,726.12
Estuche De Diagnostico	156293	RIESTER	S/D	S/D	M...	9,726.12
Estuche De Diagnostico	156294	RIESTER	S/D	S/D	M...	9,726.12
Esfigmomanómetro	199238	RIESTER	PRECISA	130431436	M...	4,060.00
Aneroide Portátil Pediátrico	199239	RIESTER	PRECISA	130532428	M...	4,060.00
Esfigmomanómetro	199240	RIESTER	PRECISA	130532480	M...	4,060.00
Aneroide Portátil Pediátrico	199241	RIESTER	PRECISA	130431461	M...	4,060.00
Nebulizador Eléctrico	199251	SIARE	VAPOUR 2	VP 0042 FP	M...	9,860.00
Nebulizador Eléctrico	199252	SIARE	VAPOUR 2	VP 0048 FP	M...	9,860.00
Nebulizador Eléctrico	199253	SIARE	VAPOUR 2	VP 0045 FP	M...	9,860.00
Total						328,914.77

5. En la Coordinación Municipal Bahía de Banderas – Tondoroque (Centro de Salud Mental, Centro Nueva Vida, y Hospital Básico Comunitario), por un importe de \$4,149,929.86 (cuatro millones ciento cuarenta y nueve mil novecientos veintinueve pesos 86/100 moneda nacional).

5.1. En el Centro de Salud Mental, por un importe de \$172,919.11 (ciento setenta y dos mil novecientos diecinueve pesos 11/100 moneda nacional).

5.1.1 Bienes no localizados, sin resguardo.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Importe \$
Monitor Lcd Pantalla Plana 19" Diagonal	164402	COMPAQ	WF1907	CNN81102Y4	4,500.00
Mouse Óptico	164412	H.P.	M-SBF96	30AN3VF0Z8R	200.00
No-Break	164444	TRIPP LITE	INTERNET 350U	BC657701438	603.56
Impresora Laser	164450	KYOCERA	FS-1100	XVC8302312	6,186.40

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Importe \$
Impresora Laser	164452	KYOCERA	FS-1100	XVC8302051	6,186.40
Aire Acondicionado 1 Tonelada	171173	MIRAGE	SMEC1221F	803823064	7,500.00
Escritorio Tipo Bala	164122	-	-	-	2,990.00
Aire Acondicionado 1 Tonelada	171154	MIRAGE	SMEC1221F	428200635	7,500.00
Mouse Óptico	164420	H.P.	M-SBF96	30AN3V12PXL	200.00
Sillón Ejecutivo De Respaldo	164148	-	-	-	1,672.10
Archivero De 4 Gavetas	164198	-	-	-	1,799.99
Impresora Laser	164456	KYOCERA	FS-1100	XVC8302031	6,186.40
Aire Acondicionado 1 Tonelada	171161	MIRAGE	SMEC1221F	803827366	7,500.00
Teclado	164407	H.P.	KB-0316	70DVBVK6F1	300.00
Mouse Óptico	164408	H.P.	M-SBF96	30AN3VH7EXF	200.00
Monitor Lcd Pantalla Plana 19" Diagonal	164406	COMPAQ	WF1907	CNN8110321	4,500.00
Mouse Óptico	164424	H.P.	M-SBF96	30AN3V12PZM	200.00
C.P.U. Con Unidad Combo	164433	H.P. COMPAQ	dc 5700	MXJ81507R7	7,245.26
Dvd/Rw Cd/Rw	164435	H.P.	KB-0316	70DVBVL6W1	300.00
Teclado	164436	H.P.	M-SBF96	30AN3V12PXX	200.00
Mouse Óptico	164439	TRIPP LITE	INTERNET 350U	BC657701078	603.56
No-Break	164454	KYOCERA	FS-1100	XVC8302041	6,186.40
Impresora Laser	171163	MIRAGE	SMEC1221F	29222732	7,500.00
Aire Acondicionado 1 Tonelada	163537	PANASONIC	DVD-51	VA8AD004574R	793.50
Reproductor De Dvd/Cd	164161	S/D	S/D	S/D	690.00
Pizarrón De Corcho	164183	S/D	S/D	S/D	224.99
Silla De Plástico Infantil	171158	S/D	S/D	S/D	600.00
Base Para Televisión	164137	S/D	S/D	S/D	331.20
Silla Fija Acojinable Apilable	164188	S/D	S/D	S/D	1,318.99
Sillón Base Tipo Concha Trineo	164187	S/D	S/D	S/D	1,318.99
Aire Acondicionado 1 Tonelada	171152	MIRAGE	SMEC1221F	428200702	7,500.00
Vitrina Para Instrumental	142012	S/D	S/D	S/D	1,500.00
Archivero Metálico 3 Gavetas	126324	S/D	S/D	S/D	950.00
Total					95,487.74

5.1.2 Bienes no localizados, sin resguardo y sin presentar evidencia documental que demuestre su ubicación en relación a sus comentarios mencionados.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Importe \$
Computadora Lap-Top	164437	TOSHIBA	SATELLITE U-305	X7076188W	ROMR850208	14,719.20
Proyector	164448	INFOCUS	IN2104	AZGB91100512	ROMR850208	16,289.16
No-Break	164447	TRIPP LITE	INTERNET 350U	BC657701437	ROMR850208	603.56
Total						31,611.92

5.1.3 Bienes no localizados, sin resguardo, se mostraron bienes con diferente serie o modelo al plasmado en el inventario que nos fue proporcionado.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Importe \$
Televisión De Plasma 42"	164207	SAMSUNG	PL42A410CID	B47L35CEQ502965	15,273.15
Televisión De Plasma 42"	164208	SAMSUNG	PL42A410CID	B47L35CEQ502966	15,273.15
Televisión De Plasma 42"	164209	SAMSUNG	PL42A410CID	B47L35CEQ502822	15,273.15
Total					45,819.45

5.2. En el Centro Nueva Vida, por un importe de \$58,068.76 (cincuenta y ocho mil sesenta y ocho pesos 76/100 moneda nacional).

5.2.1. Bienes no localizados, con resguardo, sin embargo difiere el responsable de acuerdo a lo señalado en el inventario.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv	Importe \$
Reproductor De Dvd/Cd	164241	PANASONIC	DVD S1	VA8AD004577 R	ROCM791208	793.5
Silla Fija Acojinable Apilable	163555	S/D	S/D	S/D	ROCM791208	331.2
Silla Fija Acojinable Apilable	163562	S/D	S/D	S/D	ROCM791208	331.2
Silla Fija Acojinable Apilable	163583	S/D	S/D	S/D	ROCM791208	331.2
Reproductor De Dvd/Cd	164212	PANASONIC	DVD S1	VA8AD004620 R	ROCM791208	793.5
Total						2,580.60

5.2.2. Bienes no localizados, sin resguardo.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv	Importe \$
Bote Sanitario De Pedal	163545	S/D	S/D	S/D	ROCM791208	609.50
Silla Secretarial Giratoria	163605	S/D	S/D	S/D	ROCM791208	898.98
Teclado	163637	H.P.	KB-0316	70DVBVL6YP	ROCM791208	200.00
Bote Sanitario De Pedal	163544	S/D	S/D	S/D	ROCM791208	609.50
Monitor Diagonal 19" Lcd	163624	H.P. COMPAQ	WF1907	CNN81101MF	ROCM791208	4,000.00
Teclado	163633	H.P.	KB-0316	70DVBVK7ER	ROCM791208	200.00
Mouse Óptico	163634	H.P.	S/D	330AN3VH7910	ROCM791208	100.00
C.P.U. Con Unidad Combo Dvd/Rw Cd/Rw	163639	H.P.	DC5700SFF	MXJ81406YP	ROCM791208	7,945.26
Mouse Óptico	163642	H.P.	S/D	330AN3VH7EWE	ROCM791208	100.00
No-Break	163646	TRIPP-LITE	350-U	S/D	ROCM791208	603.56
Impresora Láser Monocromática	163649	H.P.	LASER JET P1005	VNB3D08895	ROCM791208	2,921.69
Cámara Digital De 7.2 Megapíxeles	166117	SAMSUNG	S760	A06YC90Q604731X	ROCM791208	2,489.18
Impresora Láser Monocromática	163650	H.P.	LASER JET P1005	VNB3D01034	ROCM791208	2,921.69
Silla Fija Acojinable Apilable	163588	S/D	S/D	S/D	ROCM791208	331.20
Silla Fija Acojinable Apilable	163554	S/D	S/D	S/D	ROCM791208	331.20
Escritorio	186599	S/D	S/D	S/D	G...	3,266.56
Silla Fija	186600	S/D	S/D	S/D	G...	350.00
Silla Fija	186601	S/D	S/D	S/D	G...	350.00
Mueble Para Computadora	186602	S/D	S/D	S/D	G...	3,745.00
Mueble Para Computadora	186603	S/D	S/D	S/D	G...	3,745.00
Mueble Para Computadora	186604	S/D	S/D	S/D	G...	3,745.00
Mueble Para Computadora	186605	S/D	S/D	S/D	G...	3,745.00
Archivero De Madera 4 Gavetas	186608	S/D	S/D	S/D	G...	3,004.40
Silla Fija Acojinable Apilable	163592	S/D	S/D	S/D	ROCM791208	331.20
Silla Secretarial Giratoria	163606	S/D	S/D	S/D	ROCM791208	898.98
Mouse Óptico	163630	H.P.		330AN3V12PXX	ROCM791208	100.00
C.P.U. Con Unidad Combo Dvd/Rw Cd/Rw	163631	H.P.	DC5700SFF	MXJ81507QR	ROCM791208	7,945.26
Total						55,488.16

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

5.3. En el Hospital Básico Comunitario, por un importe de \$3,918,941.99 (tres millones novecientos dieciocho mil novecientos cuarenta y un pesos 99/100 moneda nacional).

5.3.1. Bienes no localizados y sin resguardo.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Importe \$
Bascula Con Estadimetro	179326	-	-	-	4,431.20
Banqueta De Altura	179333	-	-	-	487.20
C.P.U. Con Unidad Combo Dvd Cd /Rw	179357	H.P.	C2D815	TSM8101618	9,192.00
C.P.U. Con Unidad Combo Dvd Cd /Rw	179361	H.P.	C2D992	TSM9103021	9,192.00
Teclado	179363	H.P.	5188-6077	BE71912950	200.00
C.P.U. Con Unidad Combo Dvd Cd /Rw	179365	H.P.	C2D816	TS141209028	9,192.00
Teclado	179375	H.P.	5188-6077	LC90601813	200.00
Mouse	179376	H.P.	5188-6230	CA98350123	100.00
No Break	179378	APC	BE350G	4B1003P65527	591.60
No Break	179379	APC	BE350G	4B1003P65466	591.60
No Break	179380	APC	BE350G	4B1003P65759	591.60
Televisión Lcd 19" Digital	179411	SONY	KDL-19MA4000	1860314	10,092.00
Escritorio Medico	179447	-	-	-	1,763.20
Sillón Semiejecutivo	179453	-	-	-	1,166.96
Credenza	179472	-	-	-	3,166.80
Credenza	179473	-	-	-	3,166.80
Computadora Laptop	179474	TOSHIBA	U505	X9080547R	14,355.00
Archivero 4 Gavetas	179495	-	-	-	1,729.56
Escritorio Medico	179513	-	-	-	1,729.56
Escritorio Medico	179514	-	-	-	1,729.56
Monitor Lcd Panta Planta 19"	179529	H.P.	L1906	CNN6080W92	3,500.00
Mouse	179531	H.P.	5188-6230	PO0916029616	100.00
Monitor Lcd Panta Planta 19"	179533	H.P.	L1906	CNN6151NK9	3,500.00
Monitor Lcd Panta Planta 19"	179537	H.P.	L1906	CNN611208V	3,500.00
Mouse	179543	H.P.	5188-6230	DM80801700	100.00
Mouse	179547	H.P.	5188-6230	PO0912003831	100.00
C.P.U. Con Unidad Combo Dvd Cd /Rw	179548	H.P.	C2D816	TS111209326	9,192.00
No Break	179555	APC	BE350G	41300P65500	591.60
No Break	179556	APC	BE350G	41300P65686	591.60
No Break	179557	APC	BE350G	41300P65502	591.60
Impresora Laser	179567	H.P.	LASER JET P1005	VND3G13304	3,456.80
Impresora Laser	179568	H.P.	LASER JET P1005	VND3G13346	3,456.80
Baumanometro Aneroide De Pared	179618	HERGOM	-	-	4,500.00
Esfigmomanómetro Portátil	179620	WELCH ALLYN	-	-	1,879.20
Estuche De Diagnostico P/Empotrar En Pared	179624	WELCH ALLYN	-	-	10,000.00
Termómetro Digital Infrarrojo	179625	HARMA KLINIC	-	-	406.00
Termómetro Digital Infrarrojo	179626	HARMA KLINIC	-	-	406.00
Mesa De Mayo	179632	-	-	-	870.00
Medidor De Líquidos Con Dispersador 1 A 5 ML.	179641	THERMO SCIENTIFIC	-	-	8,317.20
Cronometro Digital	179643	TRACEABLE	5004	101427104	336.40
Estante Guarda Estéril	179651	-	-	-	21,460.00
Mesa De Mayo	179654	-	-	-	870.00
Banqueta De Altura De 2 Secciones	179668	-	-	-	487.20
Banqueta De Altura De 2 Secciones	179669	-	-	-	487.20
Escritorio Medico	179732	-	-	-	1,729.56
Mouse Óptico	179756	H-P-	SBP133	HS70114034N	200.00

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Importe \$
Teclado	179763	H-P-	KB0911	PAI0911001398	300.00
C.P.U. Con Unidad Combo Cd-Dvd/Rw	179769	H-P-	TS-0008M-C2815	TS111209208	8,992.00
Monitor Lcd Pantalla Plana De 18.5"	179770	H-P-	LE1951W	CNC936QWFJ	3,500.00
Monitor Lcd Pantalla Plana 18.5"	179782	H-P-	LE1951W	CNC936QWF1	3,500.00
Nobreak	179788	APC	BE350G	4B1003P65452	591.60
Nobreak	179789	APC	BE350G	4B1003P65469	591.60
Nobreak	179791	APC	BE350G	4B1003P65740	591.60
Nobreak	179792	APC	BE350G	4B1003P65522	591.60
Baumanometro Aneroide De Pared	179837	HERGOM	-	-	2,285.20
Baumanometro Aneroide De Pared	179838	HERGOM	-	-	2,285.20
Estuche De Diagnostico	179851	WELCH ALLYN	-	-	9,604.80
Mesa De Trabajo	173834	-	-	-	7,308.00
Esfigmomanómetro Portátil Aneroide	178958	-	-	-	1,879.20
Esfigmomanómetro Portátil Aneroide	179867	-	-	-	1,879.20
Revelador De Placas Radiográficas	179868	PROTEC	ECOMAX	-	94,505.20
Banqueta De Altura De 2 Peldaños	180204	-	-	-	487.20
Soporte Para Televisión Lcd O Plasma	180226	-	-	-	1,599.64
Monitor De Signos Vitales	179869	INFINIUM	INFITRON	IN1387	220,144.80
Mesa Para Quirófano	179877	TRUMPF	MERKUR	101055418	393,880.32
Buro Clínico	179896	-	-	-	9,338.00
Buro Clínico	179898	-	-	-	9,338.00
Sillón Semi-Ejecutivo	179903	-	-	-	1,166.96
Silla Alta Giratoria	179946	-	-	-	911.76
Silla Alta Giratoria	179947	-	-	-	911.76
Mesa Puente	179952	-	-	-	8,004.00
Reproductor Dvd Multifuncional	179971	L.G.	DV530	909MTJM011100	1,276.00
Incubadora De Traslado	179980	OHMEDA	185A CAT.731563	2326	928,000.00
Estuche De Diagnostico Móvil	180237	RIESTER	-	-	9,604.80
Termómetro Digital Infrarrojo	180252	HARMA	-	-	348.00
Termómetro Digital Infrarrojo	180253	HARMA	-	-	348.00
Termómetro Digital Infrarrojo	180254	HARMA	-	-	348.00
Termómetro Digital Infrarrojo	180255	HARMA	-	-	348.00
Equipo De Detección Fetal	187109	HADECO	ES-100V3	10110157	15,254.00
Cardiotocografo	187110	G.E.	172	SAS10486435PA	157,760.00
Ventilador Para Maquina De Anestesia	191361	SPACELABS	700SERIES	VENT-005107	281,996.00
Ventilador Para Maquina De Anestesia	191362	SPACELABS	700SERIES	VENT-005109	281,966.00
Ventilador De Traslado Pediátrico Adulto	192444	ALLIED HEALTHCARE	AHE-AV4000-L760	20120905003	50,000.00
Buzón De Quejas Y Sugerencias De Lamina	190381	-	-	-	676.99
Buzón De Quejas Y Sugerencias De Lamina	190382	-	-	-	676.99
Buzón De Quejas Y Sugerencias De Lamina	190383	-	-	-	676.99
Monitor Led 18.5"	198650	GHIA	GL-950-TA	ETE7D00964019	3,500.00
Revelador Para Rx Unidad Radiológica Básica	199313	CARESTREAM	CR CLASSIC	1001368	616,811.44
Monitor De Signos Vitales	199361	INFINIUM	OMNI III	A140153538	169,600.00
Monitor De Signos Vitales	199363	INFINIUM	OMNI III	A140153545	169,600.00
Sistema De Fototerapia	199364	ATOM	BILI-THERAPY	23X1089	258,332.00
Computadora All In One 20"	208965	H.P.	20-C006-LA	8CC6170R2R	16,366.67
Teclado	208966	H.P.	KBH21	853236-162	200.00
Mouse	208967	H.P.	MSU1459	853239-001	100.00
Computadora All In One 20"	208968	H.P.	20-C006-LA	8CC6170R3K	16,366.67
Teclado	208969	H.P.	KBH21	853236-162	200.00
Mouse	208970	H.P.	MSU1459	853239-001	100.00
Total					3,918,941.99

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Adicional a lo anterior, durante la verificación física, se detectó que de todo el hospital solo operan dos áreas, las cuales se definen como consultorios y urgencias; y las demás áreas se encuentran sin funcionamiento y deteriorándose.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 9° y 68 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit; 3, fracción XXIV y 41, párrafo segundo de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; 54, fracciones VI, XXIX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; inciso D. Administración de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles, sub inciso D.1 Bienes Muebles, D.1.1 Alta, Verificación y Registro de Bienes Muebles en el Inventario, párrafo último del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011; 11, fracción IV del Decreto de la Creación de un Organismo Público Descentralizado denominado "Servicios de Salud de Nayarit".

Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$30,857,522.60 (treinta millones ochocientos cincuenta y siete mil quinientos veintidós pesos 60/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: secretario de salud y director general; director de administración a partir del 17 de julio de 2012 al 6 de abril de 2016; director de administración a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales a partir del 1 de noviembre de 2014 al 6 de enero de 2016; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales a partir del 7 de enero de 2016 al 16 de mayo de 2016; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; jefe del departamento de recursos materiales y servicios generales a partir del 20 de agosto de 2012 al 12 de septiembre de 2016; jefe del departamento de recursos materiales y servicios generales a partir del 12 de septiembre de 2016 al 31 de diciembre de 2016; de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 57, fracción I y 58 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 2 y 54, fracciones I, II y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 20, fracciones I, IX, X, XI y párrafo último, 21, fracciones I y VI, 26 fracciones II, IX y X del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 8 y 10 de las funciones de la Dirección General, 2 y 5 de las funciones de la Dirección de Administración, 3 y 6 de las funciones de la Subdirección de Recursos Financieros Materiales y Servicios Generales, 2, 5 y 6 funciones del departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Proporcionados con el oficio número SSN/DA/SA/347/2017.

(Resultado Núm. 9 Observación Núm. 3.AF.16.EE.22), al respecto le informo lo siguiente:

De un total de 59 bienes con número de inventario, asignados al Hospital Civil Dr. Antonio González Guevara (Hospital General Tepic), señalados en el informe individual preliminar como no localizados, entregado a los Servicios de Salud de Nayarit mediante oficio ASEN/AS-1040 / 2017 , 30 de ellos corresponden al ejercicio fiscal 2001, que incluye bienes muebles que fueron transferidos en el periodo de la descentralización de la Secretaría de Salud Federal a Gobierno del Estado de

Nayarit, inventariados sin antecedentes de numero (sic) de factura, que permitan su identificación en los términos requeridos por el ente fiscalizador. (Ver anexo2)(sic).

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Del análisis de la información y documentación presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que se corroboran las irregularidades señaladas al remitir solo las facturas certificadas y el archivo electrónico certificado que contiene información de bienes muebles y números de facturas; y no enviar evidencia documental que acredite la ubicación física o destino de los bienes, derivado de la no localización de los mismos.

Se aclara que los argumentos presentados junto con su documentación anexa refieren al Resultado Núm. 9 Observación Núm. 3.AF.16.EE.22, siendo que de acuerdo a lo en éstos mencionado, no tiene relación alguna con dicho resultado, sino con el Resultado Núm. 9 Observación Núm. 2.AF.16.EE.22, motivo por el que en éste, se agregan.

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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva 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. 3.AF.16.EE.22

De la revisión al inventario de bienes muebles proporcionado con el oficio SSN/DA/SA/00213/2017 y la verificación física realizada en las diferente áreas de adscripción; se observan bienes sin resguardos, en desuso y en mal estado; así mismo se detecta que no existe una correcta conciliación entre los bienes físicos, sus responsables y la información contenida en el inventario; de acuerdo a las irregularidades que a continuación se detallan:

1. Hospital Civil Dr. Antonio González Guevara (Hospital General Tepic).

1.1. De los bienes localizados, lo indicado a continuación:

1.1.1. Bienes localizados, con resguardo pero inconsistencias en los anexos a éste.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inv.	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Resguardo (Marque con ✓=Sí o ×=No) y Número	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Comentario
Ventilador Adulto Pediátrico	183744	IDEM/VIASYS	T-BIRD/VELA	AKT04374	B	✓ 33	R...	Inhaloterapeuta (...)	En su anexo al resguardo trae de número de folio 39 y fecha distinta.
Ventilador Adulto Pediátrico	183745	IDEM/VIASYS	T-BIRD/VELA	AKT04352	B	✓ 33	R...	Inhaloterapeuta (...)	En su anexo al resguardo trae de número de folio 39 y fecha distinta.

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

2. Jurisdicción No. I Tepic.

2.1. De los bienes localizados, lo indicado a continuación:

2.1.1. Bienes localizados y con resguardo, sin embargo difiere el responsable de acuerdo a lo señalado en el inventario.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Resguardo (Marque con ✓=Sí o x=No) y Número	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Comentario
Conmutador Telefónico	152558	PANASON IC	KX-T616110 XMX	61AVG009 214	B	✓ 02	GOPM67092 8	: RANG71115	Difiere Responsable
Refrigerador Para Vacunas De 17.5 Pies	174382	OJEDA	RVBM-500	435647-33216-0	B	✓ 01	G...	IAGY711028	Difiere Responsable
Refrigerador Para Vacunas De 17.5 Pies	174383	OJEDA	RVBM-500	435658-33216-0	B	✓ 01	G...	IAGY711028	Difiere Responsable
Planta De Energía Eléctrica De 4500 Watts	182811	FOREST GARDEN	GG8770 E		B	✓ 01	L...	IAGY711028	Difiere Responsable
C.P.U. C/Unidad Combo Dvd/Rw Wedcan	170620	H.P. PAVILION	P6100LA	MXX93707 B8	B	✓ 07	M...	AASG730404	Difiere Responsable
C.P.U. C/Unidad Combo Dvd/Rw Wedcan	170624	H.P. PAVILION	P6100LA	MXX93707 DD	B	✓ 07	M...	:AASG730404	Difiere Responsable

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física; S/D: Sin datos.

2.1.2. Bienes localizados y con resguardo, sin embargo aunque el bien se encuentra en estado regular no cuenta con memoria ni pila, lo que no permite su uso.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Resguardo (Marque con ✓=Sí o x=No) y Número	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Comentario
Cámara Fotográfica Digital	206521	NIKON L840	ANATEL 0415142678	30015800	R	✓ 07	V...	: AASG730404	Disfuncional: Sin pila y sin memoria

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

2.1.3. Bienes localizados y sin resguardo.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.
Refrigerador Para Vacunas De 17.5 Pies	174384	OJEDA	RVBM-500	435656-33216-0	B	G...
Congelador Horizontal 10 Ft3	188538	AIRHO	CH-10	10-0121	B	D...
Impresora Multifuncional	199570	H.P.	PRO M1132MFP	CNG9C2PJY7	B	J...
Tablet Galaxy Touchscreen	206618	SAMSUNG	GALAXY TAB 4	R52G31VMJ4M	B	L...
Tablet Galaxy Touchscreen	206619	SAMSUNG	GALAXY TAB 4	R52G31VMHTX	B	L...
Tablet Galaxy Touchscreen	206620	SAMSUNG	GALAXY TAB 4	R52G50TFWKM	B	L...
Termómetro Infrarrojo	194504	TESTO	104-IR	43504643	B	M...
Computadora Laptop Led 14"	210015	H.P.	14-am0071la	5CG6191HTW	B	E...

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física; S/D: Sin datos.

2.1.4. Bienes localizados y sin resguardo, ubicados en área distinta a la señalada en inventario.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Comentario
Anaquele De Acero Inoxidable	200007	S/D	S/D	S/D	B	J...	Difiere área, se ubicó en almacén
C.P.U. Con Unidad Combo Cd/Dvd/Rw	210631	VORAGO	VOLT III Ci 34160-8-1	G0064424081600061	B	J...	Se encontró en lo que se denomina almacén dentro de sus instalaciones
C.P.U. Con Unidad Combo Cd/Dvd/Rw	210647	VORAGO	VOLT III Ci 34160-8-1	G0064424081600005	B	J...	Se encontró en lo que se denomina almacén dentro de sus instalaciones
Mochila De Transporte Eqpo Medico Tipo Maleta	210693	IKARUS	S/D	S/D	B	J...	Se encontró en lo que se denomina almacén dentro de sus instalaciones

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física; S/D: Sin datos.

2.1.5. Bienes localizados y sin resguardo, pero presentaron documentos que demuestran su ubicación.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Comentario
Refrigerador Para Vacunas De Pies	174385	OJEDA	RVBM-500	435631-33216-0	G...	Se comprobó que está dado de baja, según consta en el Acta de baja de mobiliario y equipo de oficina 007/2017 de la cual se proporcionó copia debidamente formalizada. Motivo por el cual no se vio físicamente
Computadora All In One	206532	COMPAQ	18-4204la	4CE4330N44	V...	Memorándum del 26 de enero de 2016 señala que se regresó porque no funciona y se adjunta oficio 1158 con las características y donde especifica su otorgamiento, Motivo por el cual no se vio físicamente

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

3. Centro de Salud Juan Escutia.

3.1. De los bienes localizados, lo indicado a continuación:

3.1.1. Bienes localizados y con resguardo, sin embargo difiere el responsable de acuerdo a lo señalado en el inventario.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inv.	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Resguardo (Marque con ✓=Sí o x=No) y Número	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Comentario
C.P.U. Con Cd Room Y Bocinas	131686	LANIX	BRAIN 2700	00401 13350 7	B	✓ 4	M...	E...	Difiere Responsable, Resguardo 2015
Microscopio De Un Campo	156250	MOTIC	B1220A	30503 981	B	✓ 11	M...	M...	Difiere Responsable, Resguardo 2015

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

3.1.2. Bienes localizados y con resguardo, pero incompletos al no encontrarse con todo el contenido de los instrumentos médicos del estuche.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Resguardo (Marque con ✓=Sí o x=No) y Número	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Comentario
Estuche De Diagnostico	156316	RIESTER	S/D	S/D	R	✓ 58	M...	M...	No se encuentra completo, le faltan piezas, Resguardo 2017
Estuche De Diagnostico	156318	RIESTER	S/D	S/D	R	✓ 5	M...	M...	No está completo, Resguardo 2017

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física; S/D: Sin datos.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

3.1.3. Bienes Localizados, sin Resguardo.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.
Estuche De Diagnostico	156295	RIESTER	S/D	S/D	B	M...

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física; S/D: Sin datos.

3.1.4. Bienes localizados, sin resguardo, pero presentaron documentos que demuestran su ubicación.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Comentario
Proyector Digital	156125	OPTOMA	EP739	551AAAAAC0755	S/D	M...	Cuenta con Denuncia, misma que se anexa, motivo por el cual no se verificó físicamente.

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física; S/D: Sin datos.

4. Coordinación Municipal Bahía de Banderas – Tondoroque (Centro de Salud Mental, Centro Nueva Vida, y Hospital Básico Comunitario).

4.1. Centro de Salud Mental.

Durante la verificación se detectaron bienes ubicados en áreas distintas a las que se encuentran especificadas en el inventario proporcionado, según se muestra, así como también se nos mencionó que el RFC ROMR850208 de quien viene como responsable, corresponde a R... y no labora en CESAME desde 2012.

4.1.1. De los bienes localizados, lo indicado a continuación:

4.1.1.1. Bienes localizados, sin resguardo.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/ Inv.	Comentario
Archivero de 4 Gavetas	164201	S/M	S/M	S/S	B	ROMR850208	Archivo, cocina, color negro
Sillón Tipo Concha Tapizada en Vinil	164221	S/M	S/M	S/D	B	ROMR850208	Servicio social consultorio 5
Silla Giratoria Secretarial	164230	S/M	S/M	S/D	B	ROMR850208	Consultorio 3
Silla Giratoria Secretarial	164238	S/M	S/M	S/D	B	ROMR850208	Consultorio 2
Teclado Aire	164411	H.P.	KB-0316	70DVBVH6AG	B	ROMR850208	Servicio social consultorio 5
Acondicionado 1 Tonelada	171153	MIRAGE	SMEC1221F	129202250	B	ROMR850208	Consultorio 1

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/ Inv.	Comentario
Escritorio Tipo Bala Sillón	164124	S/M	S/M	S/Serie	B	ROMR850208	Consultorio 3
Ejecutivo de Respaldo	164150	S/M	S/M	S/Serie	R	ROMR850208	Farmacia, consultorio
Sillón Base Tipo Concha	164184	S/M	S/M	S/Serie	B	ROMR850208	Área de usos múltiples
Trineo Sillón Base Tipo Concha	164185	S/M	S/M	S/Serie	B	ROMR850208	Área de usos múltiples
Rotafolio Portapapel de Acrílico	164192	S/M	S/M	S/Serie	B	ROMR850208	Dirección
Monitor Lcd Pantalla Plana 19" Diagonal	164418	COMPAQ	WF1907	CNN81101LY	B	ROMR850208	Recepción
C.P.U. Con Unidad Combo Dvd/Rw Cd/Rw	164425	H.P. COMPAQ	dc 5700	MXJ814072Q	B	ROMR850208	Recepción
Mouse Óptico	164428	H.P.	M-SBF96	30AN3VH7EYM	R	ROMR850208	Bodega (baño)
Escritorio Tipo Bala	164125	S/M	S/M	S/S	B	ROMR850208	Consultorio CAM
Silla Alta Para Laboratorio	164164	S/M	S/M	S/S	B	ROMR850208	Sala de usos múltiples
Sillón Tipo Concha Tapizada En Vinil	164220	S/M	S/M	S/S	B	ROMR850208	Consultorio 4
Silla Alta para Laboratorio	164229	S/M	S/M	S/S	B	ROMR850208	Sala de usos múltiples
Escritorio Tipo Bala Sillón	164126	S/M	S/M	S/S	R	ROMR850208	Consultorio 2
Ejecutivo de Respaldo	164149	S/M	S/M	S/S	B	ROMR850208	Consultorio 4
Cesto Campana	164155	S/M	S/M	S/S	B	ROMR850208	Área recepción
Sillón Base Tipo Concha	164189	S/M	S/M	S/Serie	B	ROMR850208	Sala de usos múltiples
Trineo Sillón Base Tipo Concha	164190	S/M	S/M	S/Serie	B	ROMR850208	Consultorio 3
Pintarrón 1.50x3 mts	164226	S/M	S/M	S/S	B	ROMR850208	Consultorio 3
Teclado No-Break	164419	H.P.	KB-0316	70DVBVL6V2	R	ROMR850208	Oficina de dirección, Gloria Cuevas Tello
Conjunto Peninsular con Laterales y Credenza	164443	TRIPP LITE	INTERNET 350U	BC657701496	R	ROMR850208	Sala de usos múltiples
Cesto Campana Sillón Tipo Concha Tapizada en Vinil	164120	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Consultorio 4
	164157	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Consultorio 3
	164218	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	Dir. De Salud Mental Lic. Gloria Francisca Cuevas Tello
Sillón Tipo	164222	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Consultorio 2

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/ Inv.	Comentario
Concha Tapizada en Vinil							
Pintarrón 1.50x3mts	164227	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Consultorio 5
Silla Giratoria Secretarial	164232	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Recepción
Monitor Lcd Pantalla Plana 19" Diagonal C.P.U. Con Unidad	164426	COMPAQ	WF1907	CNN8110ILZ	B	ROMR850208	Consultorio 4
Combo Dvd/Rw Cd/Rw	164429	H.P. COMPAQ	dc 5700	MXJ81507VM	B	ROMR850208	Consultorio 4
Teclado	164431	H.P.	KB-0316	70DVBVL6UM	B	ROMR850208	Consultorio 4
Mouse Óptico	164432	H.P.	M-SBF96	30AN3VH79JT	B	ROMR850208	Consultorio 4
Escritorio Tipo Bala	164123	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	Consultorio 5
Cesto Campana	164156	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Sala de espera
Pizarrón	164163	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Sala de espera
Sillon Base Tipo Concha	164186	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Sala de juntas
Trineo Sillon Base Tipo Concha	164191	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Dirección
Archivero De 4 Gavetas	164197	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	Archivo
Sillon Tipo Concha Tapizada En Vinil	164223	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	Consultorio 4
Monitor Lcd Pantalla Plana 19" Diagonal	164434	COMPAQ	WF1907	CNN81101M2	B	ROMR850208	Baño-bodega
Escritorio Tipo Bala	164127	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	
Sillon Ejecutivo De Respaldo	164151	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	
Rotafolio Portapapel de Acrílico	164194	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	Área Cámara Gesel
Archivero de 4 Gavetas	164200	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	
Sillon Tipo Concha Tapizada en Vinil	164217	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	En dirección
Sillon Tipo Concha Tapizada en Vinil	164219	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	En dirección
Silla Giratoria Secretarial	164237	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Sala de juntas
Teclado	164423	H.P.	KB-0316	70DVBVK7C5	B	ROMR850208	Baño-bodega
Monitor Lcd	164430	COMPAQ	WF1907	CNN81103YK	B	ROMR850208	Dirección

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/ Inv.	Comentario
Pantalla Plana 19" Diagonal No-Break Aire	164442	TRIPP LITE	INTERNET 350U	BC657701495	B	ROMR850208	Dirección
Acondicionado 1 Tonelada Banca Tandem	171151	MIRAGE	SMEC1221F	803823056	R	ROMR850208	Dirección
4 Piezas con Brazos Banca Tandem	164110	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	No cuenta con resguardo
4 Piezas con Brazos Banca Tandem	164112	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	No cuenta con resguardo
4 Piezas con Brazos Banca Tandem	164113	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	No cuenta con resguardo
4 Piezas con Brazos Banca Tandem	164114	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	No cuenta con resguardo
4 Piezas con Brazos Banca Tandem	164115	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	No cuenta con resguardo
4 Piezas con Brazos Banca Tandem	164116	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	No cuenta con resguardo
4 Piezas con Brazos Banca Tandem	164117	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	No cuenta con resguardo
4 Piezas con Brazos Banca Tandem	164118	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	No cuenta con resguardo
4 Piezas con Brazos Banca Tandem	164119	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Pizarrón de Corcho	164159	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Pizarrón de Corcho	164162	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Rotafolio	164193	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Base para Televisión	164205	BRASFORMA	CNP574439880001-80	S/D	B	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Fax para Impresión	164213	SHARP	UX67	87101741	B	ROMR850208	No Cta C/Resguardo
Silla Giratoria Secretarial C.P.U. con Unidad	164231	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	No Cta C/Resguardo
Combo Dvd/Rw Cd/Rw	164413	H.P. COMPAQ	dc 5700	MXJ81507R2	B	ROMR850208	No cuenta con resguardo.
Teclado	164415	H.P.	KB-0316	70DVBVK7FJ	B	ROMR850208	No Cta C/Resguardo
Mouse Optico	164416	H.P.	M-SBF96	30AN3VH79J6	R	ROMR850208	No cuenta c/ Resguardo
Aire Acondicionado 2 Toneladas	171156	MIRAGE	SMEC3221C	706700695	R	ROMR850208	No cta con resguardo
Mostrador para Enfermeria	171172	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	No cta con resguardo
Cesto Campana	164154	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	No cuenta con resguardo

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/ Inv.	Comentario
Pizarrón de Corcho	164160	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Silla de Plástico Infantil	164176	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Silla de Plástico Infantil	164177	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Silla de Plástico Infantil	164178	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Silla de Plástico Infantil	164179	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Silla de Plástico Infantil	164180	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Silla de Plástico Infantil	164181	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Silla de Plástico Infantil	164182	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Mesa Infantil	164203	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	No cta con resguardo
Mesa Infantil	164204	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	No cta con resguardo
Colchón para Terapia	164216	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Pintarrón 1.50x3mts	164228	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Aire Acondicionado 1 Tonelada	171159	MIRAGE	SMEC1221F	8038282	B	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Reproductor de Dvd/Cd	163538	PANASONIC	DVD-51	VA8AD006112R	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Juntas
Silla Fija Acojinable Apilable	164128	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Juntas
Silla Fija Acojinable Apilable	164129	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Juntas
Silla Fija Acojinable Apilable	164130	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Juntas
Silla Fija Acojinable Apilable	164131	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Juntas
Silla Fija Acojinable Apilable	164132	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Juntas
Silla Fija Acojinable Apilable	164133	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Juntas
Silla Fija Acojinable Apilable	164134	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Juntas
Silla Fija Acojinable Apilable	164135	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Juntas
Silla Fija Acojinable Apilable	164136	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Juntas

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/ Inv.	Comentario
Acojinable Apilable Silla Fija	164138	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Se encontro en sala de Juntas
Acojinable Apilable Silla Fija	164139	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación; Sala de Juntas
Acojinable Apilable Silla Fija	164140	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación; Sala de Juntas
Acojinable Apilable Silla Fija	164141	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación; Sala de Juntas
Acojinable Apilable Silla Fija	164142	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación; Sala de Juntas
Acojinable Apilable Silla Fija	164143	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación; Sala de Juntas
Acojinable Apilable Silla Fija	164144	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación; Sala de Juntas
Acojinable Apilable Silla Fija	164145	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación; Sala de Juntas
Acojinable Apilable Silla Fija	164146	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación; Sala de Juntas
Acojinable Apilable Silla Fija	164147	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación; Sala de Juntas
Cesto Campana	164152	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Bodega
Mesa Redonda 1.20	164170	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Espera
Mesa Redonda 1.20	164171	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Juntas
Mesa Redonda 1.20	164172	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Juntas
Mesa Redonda 1.20	164173	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Espera
Mesa Redonda 1.20	164174	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	Ubicación: Sala de Espera
Mesa Redonda 1.20	164175	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Espera
Base para Television	164206	BRAS FORMA	57.443.998/0001-80	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Juntas
Pantalla para Proyector	164215	DA-LITE	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Juntas
Pintarron 1.50x3mts	164225	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Sala de Juntas
Silla Giratoria Secretarial	164233	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Consultorio
Silla Giratoria	164236	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Consultorio

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/ Inv.	Comentario
Secretarial No-Break Conjunto Peninsular con Laterales y Credenza	164446	TRIPP LITE	INTERNET 350U	BC657701440	B	ROMR850208	Ubicación: Recepción
Archivero de 4 Gavetas Sillón Tipo Concha Tapizada En Vinil	164121	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Consultorio
	164202	S/D	S/D	S/D	B	ROMR850208	Ubicación: Archivo
	164224	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	Ubicación: Consultorio

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física; S/D: Sin datos.

4.1.1.2. Bienes localizados, sin resguardo, sin embargo no se pudo identificar en el bien el número de serie.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/ Inv.	Comentario
Refrigerador De 11" Domestico	164210	MABE	RM65W 04	0609A711333	B	ROMR850208	No se identifica en el bien el número de serie

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física; S/D: Sin datos.

4.1.1.3. Bienes localizados, sin resguardo, sin embargo se vio una corrección en el número de inventario con corrector en el bien.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/ Inv.	Comentario
Banca Tandem 4 Piezas Con Brazos	164111	S/D	S/D	S/D	R	ROMR850208	Numero de Inventario modificado con corrector

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.
S/D: Sin datos.

4.2. Centro Nueva Vida

4.2.1. De los bienes localizados, lo indicado a continuación:

4.2.1.1. Bienes localizados, sin resguardo.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.
Pintarron De Corcho	163531	N/D	N/D	N/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.
Silla Fija Acojinable Apilable	163586	N/D	N/D	N/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Silla Fija Acojinable Apilable	163587	N/D	N/D	N/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Escritorio Tipo Bala	163603	N/D	N/D	N/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Archivero De 4 Gavetas En Melamina	163614	N/D	N/D	N/D	R	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Chaise Longe	163617	N/D	N/D	N/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Pintarron De Corcho	163534	N/D	N/D	N/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Silla Fija Acojinable Apilable	163560	N/D	N/D	N/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Silla Fija Acojinable Apilable	163589	N/D	N/D	N/D	R	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Escritorio Tipo Bala	163601	N/D	N/D	N/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Archivero De 4 Gavetas En Melamina	163613	N/D	N/D	N/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Aire Acondicionado 1 Tonelada	171165	MIRAGE	SMEC1221F	80381630 1	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
C.P.U. Con Unidad Combo Dvd/Rw Cd/Rw	163623	H.P.	DC5700SFF	MXJ81507 SC	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Pintarron De Corcho	163532	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Silla Fija Acojinable Apilable	163571	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Silla Fija Acojinable Apilable	163585	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Escritorio Tipo Bala	163602	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Archivero De 4 Gavetas En Melamina	163615	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Chaise Longe	163618	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Teclado	163625	H.P.	KB-0316	70DVBVK7 8K	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Mouse Óptico	163626	H.P.		330AN3VH 79KB	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Monitor Diagonal 19" Lcd	163640	H.P. COMPAQ	WF1907	CNN81103 1P	R	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Impresora Láser Monocromatica	163648	H.P.	LASER P1005	JET VNB3K113 05	R	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Pintarron De Corcho	163533	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Base Para Televisión	163539	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Televisión A	163542	LG	21FJ4A	805RMMMD	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.
Color De 21" Banca Tandem				117539			resguardo
4 Piezas Con Brazos	163546	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Banca Tandem							
4 Piezas Con Brazos	163552	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Rotafolio							
Portapapel De Acrílico	163604	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Archivero De 4 Gavetas En Melamina	163616	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Aire Acondicionado 1 Tonelada	171168	MIRAGE	SMEC1221F	80381628	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Cesto Para Basura Tipo Campana	186607	S/D	S/D	S/D	R	G...	En relación al responsable, se nos dijo que no trabaja aquí y no lo ubican
Pintarrón 1.50 X 3 Cms	163535	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Pizarrón	163536	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Base Para Televisión	163540		S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Banca Tándem							
4 Piezas Con Brazos	163547	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Banca Tándem							
4 Piezas Con Brazos	163548	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Banca Tándem							
4 Piezas Con Brazos	163549	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Banca Tándem							
4 Piezas Con Brazos	163550	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Banca Tándem							
4 Piezas Con Brazos	163551	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Banca Tándem							
4 Piezas Con Brazos	163553	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Silla Acojinable Apilable	163556	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Silla Acojinable Apilable	163557	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Silla Acojinable Apilable	163558	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Silla Acojinable Apilable	163559	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Silla Acojinable Apilable	163561	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Silla Acojinable	163563	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.
Apilable Silla Fija	163564	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163565	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163566	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163567	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163568	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163569	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163572	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163573	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163574	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163576	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163577	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163578	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163579	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163580	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163581	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163582	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163584	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163590	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163591	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163593	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo
Apilable Silla Fija	163594	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.
Acojinable Apilable Silla Fija	163595	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	resguardo M... señaló que ella no tiene resguardo
Acojinable Apilable Silla Fija	163596	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	resguardo M... señaló que ella no tiene resguardo
Acojinable Apilable Silla Fija	163597	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	resguardo M... señaló que ella no tiene resguardo
Acojinable Apilable Silla Fija	163598	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	resguardo M... señaló que ella no tiene resguardo
Silla Secretarial Giratoria	163607	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	resguardo M... señaló que ella no tiene resguardo
Mesa Redonda De 1.20 De Diámetro	163608	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	resguardo M... señaló que ella no tiene resguardo
Mesa Redonda De 1.20 De Diámetro	163609	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	resguardo M... señaló que ella no tiene resguardo
Mesa Redonda De 1.20 De Diámetro	163610	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	resguardo M... señaló que ella no tiene resguardo
Mesa Redonda De 1.20 De Diámetro	163611	S/D	S/D	S/D	B	ROCM791208	resguardo M... señaló que ella no tiene resguardo
Pantalla Para Proyector	163619	DA-LITE	S/D	S/D	B	ROCM791208	resguardo M... señaló que ella no tiene resguardo

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

S/D: Sin datos; N/D: No Tiene Datos.

4.3. Hospital Básico Comunitario.

4.3.1. De los bienes localizados, lo indicado a continuación:

4.3.1.1. Bienes localizados y sin resguardo.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Comentario
Archivero 4 Gavetas	179440	S/D	S/D	S/D	R	R...	Área: Archivo
Buro Clínico	179678	S/D	S/D	S/D	B	R...	El L... dijo que era el responsable y dio una copia de resguardo provisional de la Dirección de Afiliación y Operación, en la cual no viene dicho bien.
Buro Clínico	179894	S/D	S/D	S/D	B	A...	El L... dijo que era el responsable y dio una copia de resguardo provisional de la Dirección de Afiliación y Operación, en la cual no viene dicho bien.

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

5. Hospital Civil Dr. Antonio González Guevara (Hospital General Tepic).

5.1. De los bienes localizados, lo indicado a continuación:

5.1.1. Bienes localizados, con resguardo y en mal estado.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Resguardo (Marque con P=Sí o O=No) y Plasmar Número	Responsable que Resguarda el Bien S/Inv	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/verif.	Comentario
Recto Sigmoidoscopio	103916	OLYMPUS	N/A	608769	M	ü 45	MANS490525	J...	Se mencionó que fue dado de baja de acuerdo al dictamen No. 227, mismo que no se proporcionó. Se mencionó que no funciona hace 2 meses, aunque visiblemente se ve en buen estado.
Autoclave	104246	FEHLMEX	CRB1422 EG	MB3250	B	ü 20	FEOR660527	R...	Se mencionó que no funciona, aunque visiblemente se ve en buen estado.
Monitor De Signos Vitales	139835	MEKUSA	APOLLO M1000	NT04J046 1	B	ü 14	CODL670617	D...	
Banda Para Prueba De Esfuerzo	106363	S/D	S/D	Q55 S.90	M	ü 12	DUJI570622	A...	
Monitor Para Prueba De Esfuerzo	106364	QUIINTON	S/D	00257 001 3911	M	ü 12	DUJI570622	A...	
Unidad Para Tomografía Computarizada Helicoidal De 64 Cortes	167672	SIEMENS	SOMATOM	55334	M	ü 16	C...	Tec. Rad. (...)	Se mencionó que no Sirve

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

5.1.2. Bienes localizados, con resguardo pero inconsistencias en los anexos a éste y en mal estado.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inv.	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Resguardo (Marque con ✓=Sí o ×=No) y Número	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Comentario
Ventilador Adulto Pediátrico	183746	IDEM/VIASYS	T-BIRD/VE LA	AKT04 436	M	✓ 33	Rubén Flores	Inhaloterapeuta (...)	En su anexo al resguardo trae de número de folio 39 y fecha distinta

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

5.1.3. Bienes localizados, sin resguardo sin que se especifique en el inventario que están en mal estado.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Resguardo (Marque con ✓=Sí o ×=No) y Número	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Comentario
Gastroendoscopia Flexible	103914	OLYMPUS	GIF K2	313162	M	× S/D	MANS490525	Se mencionó que fue dado de baja de acuerdo al dictamen No. 226 mismo que no está formalizado de acuerdo a la copia proporcionada
Campana Extractora	104752	VECO	N.D	N.D	M	× S/D	JIGM641001	Se mencionó que fue dado de baja de acuerdo al dictamen No. 133 mismo que no está formalizado de acuerdo a la copia proporcionada
Equipo De Rayos X Rodable	140618	VILLA SISTEMI	VISITOR T-30	N.D.	M	× S/D	J...	Se mencionó que fue dado de baja de acuerdo al dictamen No. 206 mismo que no está formalizado de acuerdo a la copia proporcionada

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

6. Coordinación Municipal Santiago Ixcuintla

6.1. De los bienes localizados, lo indicado a continuación:

6.1.1. Bienes localizados, con resguardo, sin que en el inventario se especifique que están en mal estado.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inv.	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Resguardo (Marque con ✓=Sí o ×=No) y Número	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Comentario
-----------------------------	--------------	-------	--------	-------	--	---	--	---	------------

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inv.	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Resguardo (Marque con ✓=Sí o x=No) y Número	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Comentario
Estuche De Diagnostico De Pared	138323	WELC H ALLYN	S/D	S/D	M	✓ S/D	EORJ800124	J...	No Funciona, Bodega de Medicamento
Estuche De Diagnostico	139819	S/D	S/D	S/S	M	✓ S/D	EORJ800124	J...	No Funciona, Bodega de Medicamento
Estuche De Diagnostico	139820	S/D	767	S/S	M	✓ S/D	EORJ800124	J...	No Funciona, Bodega de Medicamento
Estuche De Diagnostico	139821	S/D	S/D	S/D	M	✓ S/D	EORJ800124	J...	No Funciona, Bodega de Medicamento
Estuche De Diagnostico	139966	S/D	S/D	S/D	M	✓ S/D	EORJ800124	J...	No Funciona, Bodega de Medicamento
Estuche De Diagnostico	139984	S/D	S/D	S/D	M	✓ S/D	EORJ800124	J...	No Funciona, Bodega de Medicamento
Aire Acondiciona do Tipo Ventana	140758	CARRI ER	MCA123RB-TOT	2704N767 93	M	✓ S/D	EORJ800124	J...	No Funciona, Área Comedor
Electrocardió grafo Monocanal	130800	INNO MED	HEART MIRROR	137-688	M	✓ S/D	SARC610803	J...	Localizado en Bodega
C.P.U.	138567	COMP AQ	SR1003LA	MXK4240K B6	M	✓ S/D	SARC610803	J...	No Funciona
Conmutador Telefónico P/6 Líneas Y 16 Ext.	154570	PANA SONIC	KX-TA308	3JB5M041 544	M	✓ S/D	SARC610803	J...	Localizado en Bodega
Estuche De Diagnostico Móvil	182772	Welch Allyn	N.D.	N.D.	M	✓ S/D	SARC610803	J...	
Estuche De Diagnostico Móvil	182773	Welch Allyn	N.D.	N.D.	M	✓ S/D	SARC610803	J...	
Unidad Dental Completa	111523	S/D	S/D	S/D	M	✓ S/D	RIDP580928	P...	Mencionan que está pendiente de baja
Refrigerador Elect. P/Vacunas 17.6 Ft3	171696	AIRHO	RVBA17	17-0453	M	✓ S/D	RIDP580928	P...	Mencionan que está pendiente de baja

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

7. Jurisdicción No. I Tepic.

7.1. De los bienes localizados, lo indicado a continuación:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

7.1.1. Bienes localizados, con resguardo, sin que en el inventario se especifique que están en mal estado.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Resguardo (Marque con ✓=Sí o ×=No) y Número	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Comentario
PICK-UP No. Eco. 472 Placas PC-01-240 Camioneta Transit 12 Pasajeros No. Eco. 513 Placas RFF-13-00	170537	CHEVROLET	2009	3GCEC14 X89M108 824	M	✓ S/D	E...	J...	Se encontró en el corralón
	186814	FORD	2011	WFORS4K 5XBJA839 36	M	✓ S/D	A...	Enfermera	Se encontró en el corralón

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

7.1.2. Bienes localizados, sin resguardo sin que se especifique en el inventario que están en mal estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Comentario
Congelador Horizontal	178224	AIRHO	CH-10	1001-09	M	L...	No funciona. Se dijo verbalmente que está en trámite de baja, sin evidencia

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

8. Centro de Salud Juan Escutia.

8.1. De los Bienes Localizados, lo indicado a continuación:

8.1.1. Bienes localizados, con resguardo, sin que en el inventario se especifique que están en mal estado.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inv.	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Resguardo (Marque con ✓=Sí o ×=No) y Número	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.
Centrífuga	114743	ALC	4218	S/D	M	✓ 11	M...	Q.F.B. (...)
Ultrasonido	142188	Adara Siemens	GM-6703A00M5 12H6JY-4	EBA0251577453 27	M	✓ 14	M...	.S... E...
Monitor Lcd Pantalla Plana 17"	149983	BENQ	QST4	ET6S509079SLO	M	✓ 46	M...	M...
C.P.U. Con Cd Rom	149988	ACER	VT-5800	0079187954300 38FEH00	M	✓ 46	M...	M...
Equipo De Reanimación Cardiaca	156268	PRIMEDIC	M240EC01	73102003667	M	✓ 46	M...	R...
Electrocardiógrafo Multicanal	156273	BTL	VII02006	08LTECG-0326	M	✓ 57	M...	L...
Ultrasonido	156274	PHILIPS	HD3-EXP	1202300000681	M	✓ 14	M...	S... E...

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inv.	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Resguardo (Marque con ✓=Sí o x=No) y Número	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.
Portátil								

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

8.1.2. Bienes localizados y con resguardo, sin especificar en el inventario que se encuentran en mal estado y difiere el responsable de acuerdo a lo señalado en el inventario.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inv.	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Resguardo (Marque con ✓=Sí o x=No) y Número	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv.	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Comentario
Microscopio	114742	OLYMP US	S/D	201912	M	✓ 11	M...	Q.F.B....	Difiere Responsable, Resguardo 2015
Microscopio	114805	ZEISS	S/D	126431914	M	✓ 45	M...	Dra....	Difiere Responsable, Resguardo 2015

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

9. Coordinación Municipal Bahía de Banderas – Tondoroque (Centro de Salud Mental, Centro Nueva Vida, y Hospital Básico Comunitario).

9.1. Centro de Salud Mental.

9.1.1. De los bienes localizados, lo indicado a continuación:

9.1.1.1. Bienes localizados sin resguardo y sin que en el inventario se especifique que están en mal estado.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/ Inv.	Comentario
Silla Giratoria Secretarial	164234	S/M	S/M	S/Serie	M	ROMR850208	Sala de usos múltiples
Teclado	164427	H.P.	KB-0316	70DVBVHA28	M	ROMR850208	No sirve, bodega (baño)
No-Break	164440	TRIPP LITE	INTERNET 350U	BC505603565	M	ROMR850208	No sirve, bodega (baño)
C.P.U. Con Unidad Combo Dvd/Rw Cd/Rw	164401	H.P. COMPAQ	dc 5700	MXJ81507QF	M	ROMR850208	Recepción
Teclado	164403	H.P.	KB-0316	70DVBVL6V7	M	ROMR850208	Bodega (baño)
Mouse Óptico	164404	H.P.	M-SBF96	30AN3V12PZR	M	ROMR850208	Bodega (baño)
Monitor Lcd Pantalla Plana 19" Diagonal	164414	COMPAQ	WF1907	CNN81101M0	M	ROMR850208	Bodega (baño)
Silla Giratoria Secretarial	164235	S/M	S/M	S/S	M	ROMR850208	No sirve, en bodega (baño)

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inventario	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/ Inv.	Comentario
C.P.U. Con Unidad Combo Dvd/Rw Cd/Rw Monitor Lcd Pantalla Plana 19" Diagonal Impresora Laser Aire Acondicionado 1 Tonelada	164417	H.P. COMPAQ	dc 5700	MXJ81507QD	M	ROMR850208	Servicio consultorio 5 social,
No-Break	164422	COMPAQ	WF1907	CNN81102NH	M	ROMR850208	Sin funcionar, en bodega (baño)
C.P.U. Con Unidad Combo Dvd/Rw Cd/Rw	164453	KYOCERA	FS-1100	XVC8302275	M	ROMR850208	Sin funcionar, en bodega (baño)
No-Break	171160	MIRAGE	SMEC1221F	80382273	M	ROMR850208	Consultorio 3
C.P.U. Con Unidad Combo Dvd/Rw Cd/Rw	164441	TRIPP LITE	INTERNET 350U	BC657701079	M	ROMR850208	Baño-bodega
No-Break	164405	H.P. COMPAQ	dc 5700	MXJ814076D	M	ROMR850208	Baño-bodega
Impresora Laser Aire Acondicionado 1 Tonelada	164445	TRIPP LITE	INTERNET 350U	BC657701439	M	ROMR850208	Baño-bodega
C.P.U. Con Unidad Combo Dvd/Rw Cd/Rw	164455	KYOCERA	FS-1100	XVC8302263	M	ROMR850208	Baño-bodega
Archivero De 4 Gavetas Bomba Para Agua Enfriador De Agua	171152	MIRAGE	SMEC1221F	803822741	M	ROMR850208	Archivo
Monitor Lcd Pantalla Plana 19" Diagonal Aire Acondicionado 2 Toneladas Reproductor De Dvd/Cd Enfriador De Agua	164421	H.P. COMPAQ	dc 5700	MXJ81507V0	M	ROMR850208	Para dar de baja
No-Break	164196	S/D	S/D	S/D	M	ROMR850208	No se cuenta con resguardo
Aire Acondicionado 2 Toneladas	171164	S/D	S/D	S/D	M	ROMR850208	No cuenta con resguardo
Reproductor De Dvd/Cd	164239	G.E.	GXCF04F	ST0709J03424	M	ROMR850208	No Cta C/Resguardo
Enfriador De Agua	164240	G.E.	GXCF04F	ST0709J03074	M	ROMR850208	No Cta C/Resguardo
Monitor Lcd Pantalla Plana 19" Diagonal Aire Acondicionado 2 Toneladas	164410	COMPAQ	WF1907	CNN8110IM1	M	ROMR850208	No Cta C/Resguardo
Reproductor De Dvd/Cd	171157	MIRAGE	SMEC3221C	705700319	M	ROMR850208	No cta con resguardo
Enfriador De Agua	164242	PANASONIC	DVD S1	VA8AD007061R	M	ROMR850208	No cuenta con resguardo
No-Break	164211	G.E.	GXCF04F	ST0709J03083	M	ROMR850208	Ubicación: Bodega
Aire Acondicionado 2 Toneladas	164438	TRIPP LITE	INTERNET 350U	BC657701494	M	ROMR850208	Ubicación: Bodega
	171155	MIRAGE	SMEC3221H	706700633	M	ROMR850208	No funciona

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

9.2. Centro Nueva Vida.

9.2.1. De los bienes localizados, lo indicado a continuación:

9.2.1.1. Bienes localizados, sin resguardo y en mal estado.

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inv.	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Comentario
C.P.U. Con Unidad Combo Dvd/Rw Cd/Rw	163635	H.P.	DC5700SFF	MXJ81507QC	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	Baja en bodega
Monitor Diagonal 19" Lcd	163636	H.P. COMPAQ	WF1907	CNN81102YI	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	Baja en bodega
Mouse Optico	163638	H.P.	N/D	330AN3V12PY4	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	No funciona
No-Break	163643	TRIPP-LITE	350-U	N/D	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	No funciona
Aire Acondicionado 1 Tonelada	171167	MIRAGE	SMEC1221F	803816277	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	No funciona
Sillon Ejecutivo De Respaldo	163541	N/D	N/D	N/D	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	Baja en bodega
Computadora Lap Top	163622	TOSHIBA	U305-SP5058	X7076022W	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	Baja en bodega
C.P.U. Con Unidad Combo Dvd/Rw Cd/Rw	163627	H.P.	DC5700SFF	MXJ81507R5	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	Baja en bodega
Monitor Diagonal 19" Lcd	163628	H.P. COMPAQ	WF1907	CNN81101LW	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	Baja en bodega
Teclado	163641	H.P.	KB-0316	70DVBVH9F	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	Baja en bodega
No-Break	163644	TRIPP-LITE	350-U	9647AY0BC657701497	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	Baja en bodega
Proyector Para Computadora	163647	INFOCUS	W2100	AZGB81101228	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	Baja en bodega
Silla Alta Para Laboratorio	163620	S/D	S/D	S/D	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	No sirve
No-Break	163645	TRIPP-	350-U	S/D	M	ROCM791208	M... señaló	

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Descripción del Bien Mueble	Núm. de Inv.	Marca	Modelo	Serie	Estado Físico (B=Bueno R=Regular M=Malo)	Responsable que Resguarda el Bien s/Inv	Nombre y RFC del Responsable que Resguarda el Bien s/Verif.	Comentario
LITE							que ella no tiene resguardo	
Aire Acondicionado 1 Tonelada	171166	MIRAGE	SMEC1221F	803816278	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	No funciona
Enfriador De Agua Fria Y Caliente	163599	G.E	MTXCF04F	ST0709J03309	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	
Aire Acondicionado 3 Toneladas	171171	MIRAGE	SMEC3221H	706700384	M	ROCM791208	M... o señaló que ella no tiene resguardo	
Televisión A Color De 21"	163543	LG	21FJ4A	805RMSS117582	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	No funciona
Silla Fija Acojinable Apilable	163570	S/D	S/D	S/D	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	Sin respaldo
Silla Fija Acojinable Apilable	163575	S/D	S/D	S/D	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	Sin respaldo
Enfriador De Agua Fria Y Caliente	163600	G.E	MTXCF04F	ST0709J03051	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	No funciona
Silla Alta Para Laboratorio	163621	S/D	S/D	S/D	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	Respaldo flojo
Teclado	163629	H.P.	KB-0316	70DVBVL6YO	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	No funciona
Monitor Diagonal 19" Lcd	163632	H.P. COMPAQ	WF1907	CNN811031N	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	No funciona
Aire Acondicionado 2 Toneladas	171169	MIRAGE	SMEC2621F	803803099	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	No funciona
Aire Acondicionado 2 Toneladas	171170	MIRAGE	SMEC2621F	803804250	M	ROCM791208	M... señaló que ella no tiene resguardo	No funciona

FUENTE: Inventario de Bienes recibido en oficio SSN-DA-SA-00213 y verificación física.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 9° y 68 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit; 54, fracciones VI, XXIX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores

Públicos del Estado de Nayarit; inciso D. Administración de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles, sub incisos D.1 Bienes Muebles, D.1.1 Alta, Verificación y Registro de Bienes Muebles en el Inventario, párrafo antepenúltimo y último del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011.

Se establece como presuntos responsables a: director de administración a partir del 17 de julio de 2012 al 6 de abril de 2016; director de administración a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales a partir del 1 de noviembre de 2014 al 6 de enero de 2016; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales a partir del 7 de enero de 2016 al 16 de mayo de 2016; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 2 y 54, fracciones I, II y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 26 fracciones II, IX y X del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 8 y 10 de las funciones de la Dirección General, 2 y 5 de las funciones de la Dirección de Administración, 3 y 6 de las funciones de la Subdirección de Recursos Financieros Materiales y Servicios Generales, 2, 5 y 6 de las funciones del departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva 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.16.EE.22

Del análisis a la información contenida en la Balanza de Comprobación, los auxiliares contables generados por el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SICOGUB) y de la documentación proporcionada mediante oficio SSN/DA/SA/00275/2017; se observan adeudos por un importe de \$297,391,491.85 (doscientos noventa y siete millones trescientos noventa y un mil cuatrocientos noventa y un pesos 85/100 moneda nacional); respecto de las irregularidades siguientes:

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

1. Se detectó que existen adeudos provenientes de ejercicios anteriores con proveedores y contratista, comprometiendo recursos de ejercicios fiscales subsecuentes, aunado a esto no se realizan gestiones de autorización que permitan el cumplimiento de sus obligaciones de pago, por un importe de \$230,009,720.72 (doscientos treinta millones nueve mil setecientos veinte pesos 72/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

PROVEEDORES POR PAGAR DE EJERCICIOS ANTERIORES					
Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final	
	\$	\$	\$	\$	
2.1.1.2.1.00.4303.09.03.01170	9,552.77	-	-	9,552.77	
2.1.1.2.1.00.4403.09.03.01190	3,756.26	-	-	3,756.26	
2.1.1.2.1.00.4403.09.03.01316	17,821.03	-	-	17,821.03	
2.1.1.2.1.00.4403.09.03.01339	1,018.48	-	-	1,018.48	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00064	29,232.00	-	-	29,232.00	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00113	124,423.63	-	-	124,423.63	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00129	200,631.71	-	-	200,631.71	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00221	89,992.78	-	-	89,992.78	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00223	2,969,199.35	-	-	2,969,199.35	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00233	6,542.40	-	-	6,542.40	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00250	187,000.00	-	-	187,000.00	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00253	135,179.44	-	-	135,179.44	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00299	448,340.00	-	-	448,340.00	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00302	68,498.00	-	-	68,498.00	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00307	3,543.80	-	-	3,543.80	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00345	286,672.17	-	-	286,672.17	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00404	69,000.00	-	-	69,000.00	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00503	48,750.00	-	-	48,750.00	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00823	2,945.22	-	-	2,945.22	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00873	17,796.21	-	-	17,796.21	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00959	20,880.00	-	-	20,880.00	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.00996	52,908.64	-	-	52,908.64	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.01005	48,575.00	-	-	48,575.00	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.01036	201,082.63	-	-	201,082.63	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.01042	1,193.98	-	-	1,193.98	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.01050	36,524.40	-	-	36,524.40	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.01051	22,607.38	-	-	22,607.38	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.01052	20,582.61	-	-	20,582.61	
2.1.1.2.1.00.5001.09.03.01058	4,256.33	-	-	4,256.33	
2.1.1.2.1.00.5024.09.03.00154	11,692.80	-	-	11,692.80	
2.1.1.2.1.00.5024.09.03.00221	14,699.87	-	-	14,699.87	
2.1.1.2.1.00.5024.09.03.00253	10,156.96	-	-	10,156.96	
2.1.1.2.1.00.5024.09.03.00299	169,708.00	-	-	169,708.00	
2.1.1.2.1.00.5024.09.03.00372	92,800.00	-	-	92,800.00	
2.1.1.2.1.00.5028.09.03.00129	10,393.60	-	-	10,393.60	
2.1.1.2.1.00.5028.09.03.01005	54,984.00	-	-	54,984.00	
2.1.1.2.1.00.5043.09.03.00253	540,066.74	-	-	540,066.74	
2.1.1.2.1.00.5043.09.03.00873	74,240.00	-	-	74,240.00	
2.1.1.2.1.00.5043.09.03.01057	213,124.85	-	-	213,124.85	
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.00135	6,617.29	-	-	6,617.29	
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.00142	46,587.92	-	-	46,587.92	
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.00151	5,817.56	-	-	5,817.56	
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.00205	1,164,604.72	-	-	1,164,604.72	
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.00221	377,731.61	-	-	377,731.61	
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.00223	4,195,050.78	-	-	4,195,050.78	
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.00253	103,646.00	-	-	103,646.00	
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.00297	127,368.00	-	-	127,368.00	
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.00316	100,000.00	-	-	100,000.00	
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.00369	3,153.46	-	-	3,153.46	
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.00404	184,393.14	-	-	184,393.14	
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.00551	7,320.02	-	-	7,320.02	
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.00723	16,219.87	-	-	16,219.87	
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.00873	280,925.88	-	-	280,925.88	

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.00996	158,658.64	-	-	158,658.64
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.01043	4,872.00	-	-	4,872.00
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.01052	3,436.44	-	-	3,436.44
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.01084	232,232.00	-	-	232,232.00
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.01085	1,270,207.98	-	-	1,270,207.98
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.01087	5,077,474.25	-	-	5,077,474.25
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.01121	6,206.00	-	-	6,206.00
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.01122	1,372,110.73	-	-	1,372,110.73
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.01125	9,396.00	-	-	9,396.00
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.01126	3,080.00	-	-	3,080.00
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.01151	41,760.00	-	-	41,760.00
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.01153	1,458,999.28	-	-	1,458,999.28
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.01155	182,610.00	-	-	182,610.00
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.01156	35,200.00	-	-	35,200.00
2.1.1.2.1.00.5044.09.03.01213	109,200.00	-	-	109,200.00
2.1.1.2.1.00.5088.09.03.00834	87,253.46	-	-	87,253.46
2.1.1.2.1.00.5098.09.03.00064	1,209,497.34	-	-	1,209,497.34
2.1.1.2.1.00.5098.09.03.00129	799,629.60	-	-	799,629.60
2.1.1.2.1.00.5098.09.03.00154	49,393.96	-	-	49,393.96
2.1.1.2.1.00.5098.09.03.00185	956,526.72	-	-	956,526.72
2.1.1.2.1.00.5098.09.03.00210	574,939.50	-	-	574,939.50
2.1.1.2.1.00.5098.09.03.00258	870,912.51	-	-	870,912.51
2.1.1.2.1.00.5098.09.03.00299	2,409,355.45	-	-	2,409,355.45
2.1.1.2.1.00.5098.09.03.01030	1,098,014.24	-	-	1,098,014.24
2.1.1.2.1.00.5098.09.03.01035	460,935.51	-	-	460,935.51
2.1.1.2.1.00.5101.09.03.01007	512,152.77	-	-	512,152.77
2.1.1.2.1.00.5105.09.03.00253	299,656.30	-	-	299,656.30
2.1.1.2.1.00.5106.09.03.00006	3,080,163.11	-	-	3,080,163.11
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00003	313,826.40	-	-	313,826.40
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00018	3,510.00	-	-	3,510.00
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00064	55,458.19	-	-	55,458.19
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00151	10,191.94	-	-	10,191.94
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00154	38,050.32	-	-	38,050.32
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00176	26,584.88	-	-	26,584.88
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00182	5,336.00	-	-	5,336.00
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00185	72,795.04	-	-	72,795.04
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00205	60,000.00	-	-	60,000.00
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00221	135,330.36	-	-	135,330.36
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00223	243,356.91	-	-	243,356.91
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00224	328,560.16	-	-	328,560.16
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00251	217,442.00	-	-	217,442.00
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00253	331,996.97	-	-	331,996.97
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00345	382,293.45	-	-	382,293.45
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00372	53,318.58	-	-	53,318.58
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00508	175,500.00	-	-	175,500.00
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00523	48,750.00	-	-	48,750.00
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00669	161,037.00	-	-	161,037.00
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00709	5,639.99	-	-	5,639.99
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00739	256,964.31	-	-	256,964.31
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.00996	6,543.57	-	-	6,543.57
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.01046	21,063.01	-	-	21,063.01
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.01047	6,185.90	-	-	6,185.90
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.01066	8,120.01	-	-	8,120.01
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.01071	60,802.56	-	-	60,802.56
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.01170	1,140.38	-	-	1,140.38
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.01173	28,471.01	-	-	28,471.01
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.01179	12,180.00	-	-	12,180.00
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.01180	17,050.50	-	-	17,050.50
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.01195	33,302.78	-	-	33,302.78
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.01197	5,462.00	-	-	5,462.00
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.01198	2,479.99	-	-	2,479.99
2.1.1.2.1.00.5201.09.03.01202	22,736.00	-	-	22,736.00
2.1.1.2.1.00.5204.09.03.00058	80,824.16	-	-	80,824.16
2.1.1.2.1.00.5204.09.03.00223	69,999.95	-	-	69,999.95

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
2.1.1.2.1.00.5204.09.03.00259	53,070.00	-	-	53,070.00
2.1.1.2.1.00.5204.09.03.00999	141,432.01	-	-	141,432.01
2.1.1.2.1.00.5204.09.03.01051	61,944.00	-	-	61,944.00
2.1.1.2.1.00.5204.09.03.01057	86,014.93	-	-	86,014.93
2.1.1.2.1.00.5204.09.03.01173	1,512.98	-	-	1,512.98
2.1.1.2.1.00.5204.09.03.01195	33,529.98	-	-	33,529.98
2.1.1.2.1.00.5208.09.03.00154	24,992.59	-	-	24,992.59
2.1.1.2.1.00.5208.09.03.00309	142,381.18	-	-	142,381.18
2.1.1.2.1.00.5208.09.03.00709	495,378.00	-	-	495,378.00
2.1.1.2.1.00.5208.09.03.01214	195,000.69	-	-	195,000.69
2.1.1.2.1.00.5208.09.03.03230	7,886.40	-	-	7,886.40
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.00068	60,690.39	-	-	60,690.39
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.00130	4,660,461.54	-	-	4,660,461.54
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.00185	2,470.80	-	-	2,470.80
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.00205	1,165,650.07	-	-	1,165,650.07
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.00253	836,473.68	-	-	836,473.68
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.00323	107,706.00	-	-	107,706.00
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.00347	779,508.92	-	-	779,508.92
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.00538	840,000.00	-	-	840,000.00
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.00945	43,987.20	-	-	43,987.20
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.01025	365,173.80	-	-	365,173.80
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.01066	213,955.04	-	-	213,955.04
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.01168	46,226.00	-	-	46,226.00
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.01172	149,940.00	-	-	149,940.00
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.01176	2,769,297.68	-	-	2,769,297.68
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.01184	1,427,890.40	-	-	1,427,890.40
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.01195	887,845.66	-	-	887,845.66
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.01200	2,822.86	-	-	2,822.86
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.01204	3,995,040.00	-	-	3,995,040.00
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.01205	71,963.50	-	-	71,963.50
2.1.1.2.1.00.5222.09.03.01213	48,825.64	-	-	48,825.64
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.00129	120,629.98	-	-	120,629.98
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.00205	360,000.00	-	-	360,000.00
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.00223	4,119,773.39	-	-	4,119,773.39
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.00253	367,418.40	-	-	367,418.40
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.00345	2,798,873.96	-	-	2,798,873.96
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.00347	397,501.17	-	-	397,501.17
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.00392	10,586.43	-	-	10,586.43
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.00996	11,007.41	-	-	11,007.41
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.00999	2,424,442.70	-	-	2,424,442.70
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.01047	16,100.00	-	-	16,100.00
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.01048	3,564.38	-	-	3,564.38
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.01055	3,944.00	-	-	3,944.00
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.01056	148,074.00	-	-	148,074.00
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.01057	518,101.56	-	-	518,101.56
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.01167	210,987.11	-	-	210,987.11
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.01172	23,977.59	-	-	23,977.59
2.1.1.2.1.00.5244.09.03.01173	122,263.58	-	-	122,263.58
2.1.1.2.1.00.5271.09.03.00154	19,976.35	-	-	19,976.35
2.1.1.2.1.00.5271.09.03.00185	5,027.21	-	-	5,027.21
2.1.1.2.1.00.5271.09.03.01213	18,094.84	-	-	18,094.84
2.1.1.2.1.00.5285.09.03.00999	585,064.50	-	-	585,064.50
2.1.1.2.1.00.5285.09.03.01085	8,371.26	-	-	8,371.26
2.1.1.2.1.00.5285.09.03.01190	9,141.32	-	-	9,141.32
2.1.1.2.1.00.5285.09.03.01213	421,666.63	-	-	421,666.63
2.1.1.2.1.00.5285.09.03.01214	3,903.40	-	-	3,903.40
2.1.1.2.1.00.5285.09.03.01215	41,723.40	-	-	41,723.40
2.1.1.2.1.00.5301.09.03.00064	140,083.37	-	-	140,083.37
2.1.1.2.1.00.5301.09.03.00154	10,258.83	-	-	10,258.83
2.1.1.2.1.00.5301.09.03.00253	21,576.40	-	-	21,576.40
2.1.1.2.1.00.5301.09.03.00258	220,291.13	-	-	220,291.13
2.1.1.2.1.00.5301.09.03.00347	48,521.60	-	-	48,521.60

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
2.1.1.2.1.00.5301.09.03.00706	3,534.00	-	-	3,534.00
2.1.1.2.1.00.5301.09.03.00709	386,013.66	-	-	386,013.66
2.1.1.2.1.00.5301.09.03.00873	89,320.00	-	-	89,320.00
2.1.1.2.1.00.5301.09.03.01048	55,560.87	-	-	55,560.87
2.1.1.2.1.00.5301.09.03.01051	30,548.01	-	-	30,548.01
2.1.1.2.1.00.5301.09.03.01170	10,725.18	-	-	10,725.18
2.1.1.2.1.00.5301.09.03.01172	60,596.88	-	-	60,596.88
2.1.1.2.1.00.5301.09.03.01173	21,840.79	-	-	21,840.79
2.1.1.2.1.00.5301.09.03.01217	6,960.00	-	-	6,960.00
2.1.1.2.1.00.5301.09.03.01268	9,419.15	-	-	9,419.15
2.1.1.2.1.00.5308.09.03.00151	28,963.96	-	-	28,963.96
2.1.1.2.1.00.5308.09.03.00253	11,576.80	-	-	11,576.80
2.1.1.2.1.00.5308.09.03.00830	8,781.20	-	-	8,781.20
2.1.1.2.1.00.5308.09.03.01296	5,718.80	-	-	5,718.80
2.1.1.2.1.00.5322.09.03.00151	265,565.59	-	-	265,565.59
2.1.1.2.1.00.5322.09.03.00205	914,515.60	-	-	914,515.60
2.1.1.2.1.00.5322.09.03.00237	116,261.00	-	-	116,261.00
2.1.1.2.1.00.5322.09.03.01001	45,132.68	-	-	45,132.68
2.1.1.2.1.00.5322.09.03.01172	628,161.56	-	-	628,161.56
2.1.1.2.1.00.5322.09.03.01173	64,319.90	-	-	64,319.90
2.1.1.2.1.00.5322.09.03.01176	560,000.00	-	-	560,000.00
2.1.1.2.1.00.5322.09.03.01255	16,209.84	-	-	16,209.84
2.1.1.2.1.00.5322.09.03.01268	400,098.09	-	-	400,098.09
2.1.1.2.1.00.5322.09.03.01296	2,784.00	-	-	2,784.00
2.1.1.2.1.00.5322.09.03.01298	140,025.00	-	-	140,025.00
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.00151	79,192.44	-	-	79,192.44
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.00154	6,374.81	-	-	6,374.81
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.00194	16,906.00	-	-	16,906.00
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.00230	4,803.20	-	-	4,803.20
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.00233	107,880.00	-	-	107,880.00
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.00253	1,320,878.07	-	-	1,320,878.07
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.00316	16,695.04	-	-	16,695.04
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.00347	1,236,750.88	-	-	1,236,750.88
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.00392	41,443.94	-	-	41,443.94
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.00503	197,235.00	-	-	197,235.00
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.00524	2,352.06	-	-	2,352.06
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.00925	35,409.00	-	-	35,409.00
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01047	394,980.00	-	-	394,980.00
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01048	326,419.65	-	-	326,419.65
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01051	245,577.06	-	-	245,577.06
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01085	344,831.00	-	-	344,831.00
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01147	1,492,920.00	-	-	1,492,920.00
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01158	3,912,435.24	-	-	3,912,435.24
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01172	61,322.82	-	-	61,322.82
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01195	32,463.76	-	-	32,463.76
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01221	32,579.92	-	-	32,579.92
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01231	3,969.52	-	-	3,969.52
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01251	37,304.56	-	-	37,304.56
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01259	295,157.75	-	-	295,157.75
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01268	133,091.41	-	-	133,091.41
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01274	35,783.98	-	-	35,783.98
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01281	522,205.44	-	-	522,205.44
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01321	236,129.60	-	-	236,129.60
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01322	99,514.80	-	-	99,514.80
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01323	103,448.80	-	-	103,448.80
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.01324	1,040,543.42	-	-	1,040,543.42
2.1.1.2.1.00.5344.09.03.03230	39,981.08	-	-	39,981.08
2.1.1.2.1.00.5389.09.03.00362	104,690.00	-	-	104,690.00
2.1.1.2.1.00.5389.09.03.00548	3,005,658.32	-	-	3,005,658.32
2.1.1.2.1.00.5401.09.03.00151	4,862.04	-	-	4,862.04
2.1.1.2.1.00.5401.09.03.00154	48,796.56	-	-	48,796.56
2.1.1.2.1.00.5401.09.03.00309	13,107.99	-	-	13,107.99
2.1.1.2.1.00.5401.09.03.01242	2,882.60	-	-	2,882.60
2.1.1.2.1.00.5401.09.03.01255	46,640.64	-	-	46,640.64

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
2.1.1.2.1.00.5401.09.03.01288	117,693.77	-	-	117,693.77
2.1.1.2.1.00.5401.09.03.01299	63,377.78	-	-	63,377.78
2.1.1.2.1.00.5401.09.03.01714	6,960.00	-	-	6,960.00
2.1.1.2.1.00.5401.09.03.03235	4,751.13	-	-	4,751.13
2.1.1.2.1.00.5408.09.03.03249	57,420.00	-	-	57,420.00
2.1.1.2.1.00.5444.09.03.01369	15,094.42	-	-	15,094.42
2.1.1.2.1.00.5489.09.03.01268	7,673.37	-	-	7,673.37
2.1.1.2.1.00.5489.09.03.01426	16,895.94	-	-	16,895.94
2.1.1.2.1.00.5489.09.03.01567	5,026.42	-	-	5,026.42
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00018	35,298.80	-	-	35,298.80
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00039	38,665.30	-	-	38,665.30
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00074	920,446.95	-	-	920,446.95
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00076	30,000.00	-	-	30,000.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00078	43,125.00	-	-	43,125.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00090	55,468.88	-	-	55,468.88
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00091	299,398.16	-	-	299,398.16
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00095	362,381.34	-	-	362,381.34
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00096	16,086.50	-	-	16,086.50
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00097	14,210.00	-	-	14,210.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00113	558,197.80	-	-	558,197.80
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00116	119,699.24	-	-	119,699.24
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00123	68,827.50	-	-	68,827.50
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00126	226,733.09	-	-	226,733.09
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00129	27,657.30	-	-	27,657.30
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00131	287,500.00	-	-	287,500.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00135	143,951.93	-	-	143,951.93
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00154	31,917.63	-	-	31,917.63
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00162	9,785.62	-	-	9,785.62
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00168	175,563.69	-	-	175,563.69
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00173	1,664,533.48	-	-	1,664,533.48
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00194	104,657.77	-	-	104,657.77
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00197	28,420.00	-	-	28,420.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00203	9,160.00	-	-	9,160.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00221	138,088.72	-	-	138,088.72
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00223	7,276,160.00	-	-	7,276,160.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00224	189,971.00	-	-	189,971.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00226	200,822.50	-	-	200,822.50
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00233	20,601.60	-	-	20,601.60
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00236	919,068.00	-	-	919,068.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00239	287,584.92	-	-	287,584.92
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00251	460,547.75	-	-	460,547.75
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00252	42,179.73	-	-	42,179.73
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00264	10,697.75	-	-	10,697.75
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00279	7,300.00	-	-	7,300.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00282	428,676.91	-	-	428,676.91
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00293	28,750.00	-	-	28,750.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00304	75,516.00	-	-	75,516.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00310	16,500.00	-	-	16,500.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00316	103,261.22	-	-	103,261.22
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00318	4,367,534.61	-	-	4,367,534.61
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00321	363,892.20	-	-	363,892.20
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00323	663,391.55	-	-	663,391.55
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00326	5,829.35	-	-	5,829.35
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00343	15,092.89	-	-	15,092.89
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00344	27,730.00	-	-	27,730.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00345	1,497,404.54	-	-	1,497,404.54
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00346	61,720.50	-	-	61,720.50
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00347	584,580.72	-	-	584,580.72
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00352	16,142.60	-	-	16,142.60
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00359	109,000.00	-	-	109,000.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00369	8,000.00	-	-	8,000.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00371	1,745,000.00	-	-	1,745,000.00

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00374	755,941.58	-	-	755,941.58
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00384	1,750.38	-	-	1,750.38
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00392	290,095.13	-	-	290,095.13
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00394	5,314,717.71	-	-	5,314,717.71
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00398	68,650.28	-	-	68,650.28
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00404	1,491,239.94	-	-	1,491,239.94
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00497	148,328.96	-	-	148,328.96
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00503	60,000.00	-	-	60,000.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00520	61,504.30	-	-	61,504.30
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00551	10,500.01	-	-	10,500.01
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00629	774,697.50	-	-	774,697.50
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00641	155,827.45	-	-	155,827.45
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00733	17,618.54	-	-	17,618.54
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00739	27,585.10	-	-	27,585.10
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00741	27,363.55	-	-	27,363.55
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00744	33,948.74	-	-	33,948.74
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00756	7,796.99	-	-	7,796.99
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00762	227,067.50	-	-	227,067.50
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00770	856,924.33	-	-	856,924.33
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00796	17,470.45	-	-	17,470.45
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00803	86,972.71	-	-	86,972.71
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00813	24,416.84	-	-	24,416.84
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00821	39,719.00	-	-	39,719.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00823	49,533.43	-	-	49,533.43
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00850	264,495.78	-	-	264,495.78
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00851	2,330,702.30	-	-	2,330,702.30
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00852	36,703.40	-	-	36,703.40
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00860	225,038.26	-	-	225,038.26
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00873	759,813.24	-	-	759,813.24
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00924	19,350.00	-	-	19,350.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00945	38,714.75	-	-	38,714.75
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00952	34,854.20	-	-	34,854.20
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00959	17,191.00	-	-	17,191.00
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00965	55,801.45	-	-	55,801.45
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00995	421,903.95	-	-	421,903.95
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00996	251,304.09	-	-	251,304.09
2.1.1.2.1.00.5501.09.03.00999	1,400.00	-	-	1,400.00
2.1.1.2.1.00.5506.09.03.00154	19,140.00	-	-	19,140.00
2.1.1.2.1.00.5506.09.03.00318	351,264.94	-	-	351,264.94
2.1.1.2.1.00.5506.09.03.00404	260,860.80	-	-	260,860.80
2.1.1.2.1.00.5510.09.03.00996	1,368.57	-	-	1,368.57
2.1.1.2.1.00.5524.09.03.00141	3,398,974.00	-	-	3,398,974.00
2.1.1.2.1.00.5524.09.03.00154	1,767.49	-	-	1,767.49
2.1.1.2.1.00.5524.09.03.00393	167,164.25	-	-	167,164.25
2.1.1.2.1.00.5530.09.03.01130	343,698.85	-	-	343,698.85
2.1.1.2.1.00.5534.09.03.00113	29,812.00	-	-	29,812.00
2.1.1.2.1.00.5534.09.03.00173	1,691,975.99	-	-	1,691,975.99
2.1.1.2.1.00.5534.09.03.00342	189,892.00	-	-	189,892.00
2.1.1.2.1.00.5534.09.03.01024	288,260.00	-	-	288,260.00
2.1.1.2.1.00.5538.09.03.00075	24,839.25	-	-	24,839.25
2.1.1.2.1.00.5540.09.03.01029	10,068.80	-	-	10,068.80
2.1.1.2.1.00.5544.09.03.00076	30,000.00	-	-	30,000.00
2.1.1.2.1.00.5544.09.03.00154	47,420.80	-	-	47,420.80
2.1.1.2.1.00.5544.09.03.00223	441,230.70	-	-	441,230.70
2.1.1.2.1.00.5544.09.03.00226	575,000.00	-	-	575,000.00
2.1.1.2.1.00.5544.09.03.00770	301,956.12	-	-	301,956.12
2.1.1.2.1.00.5544.09.03.00873	169,145.48	-	-	169,145.48
2.1.1.2.1.00.5565.09.03.00345	5,652.50	-	-	5,652.50
2.1.1.2.1.00.5565.09.03.00770	6,554.20	-	-	6,554.20
2.1.1.2.1.00.5571.09.03.00154	2,586.99	-	-	2,586.99
2.1.1.2.1.00.5571.09.03.00207	289,930.40	-	-	289,930.40
2.1.1.2.1.00.5571.09.03.00221	82,081.60	-	-	82,081.60
2.1.1.2.1.00.5571.09.03.00996	9,667.44	-	-	9,667.44
2.1.1.2.1.00.5571.09.03.01096	84,419.10	-	-	84,419.10

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
2.1.1.2.1.00.5592.09.03.00860	259,984.88	-	-	259,984.88
2.1.1.2.1.00.5901.09.03.00316	9,853.81	-	-	9,853.81
2.1.1.2.1.00.5901.09.03.01217	15,010.40	-	-	15,010.40
2.1.1.2.1.00.5901.09.03.01223	4,500.00	-	-	4,500.00
2.1.1.2.1.00.5901.09.03.01526	76,212.00	-	-	76,212.00
2.1.1.2.1.00.5901.09.03.01603	12,560.47	-	-	12,560.47
2.1.1.2.1.00.5901.09.03.01774	11,242.72	-	-	11,242.72
2.1.1.2.1.00.5944.09.03.00332	3,820.09	-	-	3,820.09
2.1.1.2.1.00.5944.09.03.00524	56,033.18	-	-	56,033.18
2.1.1.2.1.00.5944.09.03.01299	129,308.29	-	-	129,308.29
2.1.1.2.1.00.5944.09.03.01560	27,941.11	-	-	27,941.11
2.1.1.2.1.00.5944.09.03.01591	5,115.35	-	-	5,115.35
2.1.1.2.1.00.5944.09.03.01731	12,617.27	-	-	12,617.27
2.1.1.2.1.00.5944.09.03.03233	334,040.00	-	-	334,040.00
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.00014	7,321.26	-	-	7,321.26
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.00076	212,520.00	-	-	212,520.00
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.00135	18,311.99	-	-	18,311.99
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.00212	2,214,612.47	-	-	2,214,612.47
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.00239	333,065.36	-	-	333,065.36
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.00959	7,528.40	-	-	7,528.40
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.00996	101,071.72	-	-	101,071.72
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.00999	1,808,408.46	-	-	1,808,408.46
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.01064	3,444.00	-	-	3,444.00
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.01069	94,003.14	-	-	94,003.14
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.01085	216,109.04	-	-	216,109.04
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.01087	141,095.78	-	-	141,095.78
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.01118	11,368.00	-	-	11,368.00
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.01122	259,946.72	-	-	259,946.72
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.01142	247,476.96	-	-	247,476.96
2.1.1.2.1.00.6002.09.03.01143	15,660.00	-	-	15,660.00
2.1.1.2.1.00.6051.09.03.00205	192,900.00	-	-	192,900.00
2.1.1.2.1.00.6302.09.03.00253	3,104.16	-	-	3,104.16
2.1.1.2.1.00.6302.09.03.01057	9,802.00	-	-	9,802.00
2.1.1.2.1.00.6335.09.03.00151	6,455.88	-	-	6,455.88
2.1.1.2.1.00.6381.09.03.01293	227,942.32	-	-	227,942.32
2.1.1.2.1.00.6902.09.03.00253	11,484.00	-	-	11,484.00
2.1.1.2.1.00.6902.09.03.01348	21,425.62	-	-	21,425.62
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00096	63,881.19	-	-	63,881.19
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00128	9,843.76	-	-	9,843.76
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00149	730,588.85	-	-	730,588.85
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00161	118,108.38	-	-	118,108.38
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00173	117,486.66	-	-	117,486.66
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00205	1,438,717.64	-	-	1,438,717.64
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00223	34,338,039.72	-	-	34,338,039.72
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00233	667,029.00	-	-	667,029.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00239	6,802,644.40	-	-	6,802,644.40
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00248	37,876.32	-	-	37,876.32
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00253	81,681.40	-	-	81,681.40
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00258	376,721.22	-	-	376,721.22
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00316	57,437.83	-	-	57,437.83
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00318	3,067,634.57	-	-	3,067,634.57
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00369	770,421.69	-	-	770,421.69
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00375	11,500.00	-	-	11,500.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00392	59,255.55	-	-	59,255.55
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00397	11,858.10	-	-	11,858.10
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00404	2,771,210.88	-	-	2,771,210.88
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00497	3,612.08	-	-	3,612.08
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00535	21,043.13	-	-	21,043.13
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00744	271,310.76	-	-	271,310.76
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00768	12,180.00	-	-	12,180.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00873	425,994.29	-	-	425,994.29
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00929	13,597.87	-	-	13,597.87

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.00996	180,052.06	-	-	180,052.06
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01005	48,292.13	-	-	48,292.13
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01016	137,892.68	-	-	137,892.68
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01020	169,748.60	-	-	169,748.60
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01060	1,135,135.27	-	-	1,135,135.27
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01061	26,040.00	-	-	26,040.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01063	5,481.00	-	-	5,481.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01064	3,004.40	-	-	3,004.40
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01065	473,929.60	-	-	473,929.60
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01068	30,160.00	-	-	30,160.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01069	31,495.32	-	-	31,495.32
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01070	24,934.90	-	-	24,934.90
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01078	2,650.16	-	-	2,650.16
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01084	12,296.00	-	-	12,296.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01085	85,360.83	-	-	85,360.83
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01090	5,439.52	-	-	5,439.52
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01092	75,089.04	-	-	75,089.04
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01093	11,014.20	-	-	11,014.20
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01095	39,945.00	-	-	39,945.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01110	10,440.00	-	-	10,440.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01111	79,019.20	-	-	79,019.20
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01112	8,352.00	-	-	8,352.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01113	87,986.00	-	-	87,986.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01118	77,033.32	-	-	77,033.32
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01132	46,135.52	-	-	46,135.52
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01133	1,740.00	-	-	1,740.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01134	2,146.00	-	-	2,146.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01135	21,998.00	-	-	21,998.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01136	8,855.00	-	-	8,855.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01137	21,682.36	-	-	21,682.36
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01141	9,274.00	-	-	9,274.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01159	3,015.80	-	-	3,015.80
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01161	34,252.48	-	-	34,252.48
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01162	1,700.00	-	-	1,700.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01163	10,000.00	-	-	10,000.00
2.1.1.2.1.00.7007.09.03.01164	12,829.60	-	-	12,829.60
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00097	8,137.77	-	-	8,137.77
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00107	2,049.72	-	-	2,049.72
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00135	1,000,981.51	-	-	1,000,981.51
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00151	9,561.21	-	-	9,561.21
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00154	2,169.20	-	-	2,169.20
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00194	9,402.00	-	-	9,402.00
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00205	313,080.26	-	-	313,080.26
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00210	16,624.54	-	-	16,624.54
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00221	2,702,814.47	-	-	2,702,814.47
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00255	49,000.00	-	-	49,000.00
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00258	183,329.76	-	-	183,329.76
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00259	16,158.80	-	-	16,158.80
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00369	671,700.67	-	-	671,700.67
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00397	4,413.80	-	-	4,413.80
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00709	2,425.99	-	-	2,425.99
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.00996	25,453.61	-	-	25,453.61
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.01034	1,318.86	-	-	1,318.86
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.01038	28,443.20	-	-	28,443.20
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.01064	42,012.00	-	-	42,012.00
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.01118	5,684.00	-	-	5,684.00
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.01121	43,172.88	-	-	43,172.88
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.01131	55,100.00	-	-	55,100.00
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.01144	307,040.13	-	-	307,040.13
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.01146	4,060.00	-	-	4,060.00
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.01147	188,118.00	-	-	188,118.00
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.01148	107,055.24	-	-	107,055.24
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.01149	1,000.00	-	-	1,000.00
2.1.1.2.1.00.7045.09.03.01150	24,594.00	-	-	24,594.00

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
2.1.1.2.1.00.7245.09.03.00151	14,099.11	-	-	14,099.11
2.1.1.2.1.00.7245.09.03.00154	26,506.00	-	-	26,506.00
2.1.1.2.1.00.7245.09.03.00194	31,558.62	-	-	31,558.62
2.1.1.2.1.00.7245.09.03.00203	263,782.26	-	-	263,782.26
2.1.1.2.1.00.7245.09.03.00253	4,524.00	-	-	4,524.00
2.1.1.2.1.00.7245.09.03.00394	147,350.39	-	-	147,350.39
2.1.1.2.1.00.7245.09.03.00548	9,015,089.71	-	-	9,015,089.71
2.1.1.2.1.00.7245.09.03.00778	1,409.01	-	-	1,409.01
2.1.1.2.1.00.7245.09.03.01017	5,655.00	-	-	5,655.00
2.1.1.2.1.00.7245.09.03.01046	137,713.96	-	-	137,713.96
2.1.1.2.1.00.7245.09.03.01049	1,257.85	-	-	1,257.85
2.1.1.2.1.00.7245.09.03.01057	608,188.35	-	-	608,188.35
2.1.1.2.1.00.7245.09.03.01195	23,780.00	-	-	23,780.00
2.1.1.2.1.00.7345.09.03.00253	308,765.32	-	-	308,765.32
2.1.1.2.1.00.7345.09.03.01198	6,264.00	-	-	6,264.00
2.1.1.2.1.00.7445.09.03.00018	219,676.00	-	-	219,676.00
2.1.1.2.1.00.7445.09.03.00151	45,468.76	-	-	45,468.76
2.1.1.2.1.00.7445.09.03.00154	12,948.37	-	-	12,948.37
2.1.1.2.1.00.7445.09.03.00561	58,116.00	-	-	58,116.00
2.1.1.2.1.00.7445.09.03.01172	21,499.99	-	-	21,499.99
2.1.1.2.1.00.7445.09.03.01259	59,763.20	-	-	59,763.20
2.1.1.2.1.00.7445.09.03.01347	1,800.01	-	-	1,800.01
2.1.1.2.1.00.7445.09.03.01534	10,500.00	-	-	10,500.00
2.1.1.2.1.00.7445.09.03.01541	15,675.00	-	-	15,675.00
2.1.1.2.1.00.7545.09.03.00321	90,993.75	-	-	90,993.75
2.1.1.2.1.00.7945.09.03.00154	24,355.77	-	-	24,355.77
2.1.1.2.1.00.7945.09.03.00999	62,409.00	-	-	62,409.00
2.1.1.2.1.00.7945.09.03.01205	9,312.48	-	-	9,312.48
2.1.1.2.1.00.7945.09.03.01243	58,919.88	-	-	58,919.88
2.1.1.2.1.00.7945.09.03.01256	22,490.00	-	-	22,490.00
2.1.1.2.1.00.7945.09.03.01259	2,378.00	-	-	2,378.00
2.1.1.3.1.00.5598.09.04.00113	718,504.00	-	-	718,504.00
2.1.1.3.1.00.5598.09.04.00131	2,086,260.00	-	-	2,086,260.00
2.1.1.3.1.00.5598.09.04.00362	4,843,000.00	-	-	4,843,000.00
2.1.1.3.1.00.5598.09.04.00904	168,292.80	-	-	168,292.80
2.1.1.3.1.00.5598.09.04.01127	465,263.88	-	-	465,263.88
2.1.1.3.1.00.5598.09.04.01128	652,000.00	-	-	652,000.00
2.1.1.3.1.00.5598.09.04.01129	1,420,701.32	-	-	1,420,701.32
Suma	230,009,720.72	-	-	230,009,720.72

FUENTE: Auxiliares contables, Balanza de Comprobación del 01 de enero al 3 de diciembre de 2016 y oficio SSS/DA/SA/00275/2017.

- Se detectaron saldos de retenciones por conceptos diversos, provenientes de ejercicios anteriores pendientes de cubrir al 31 de diciembre del 2016, por un importe de \$67,381,771.13 (sesenta y siete millones trescientos ochenta y un mil setecientos setenta y un pesos 13/100 moneda nacional), los cuales se detallan a continuación:

RETENCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES SIN ENTERAR				
Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
2.1.1.7.1.01.5578.09.07.00090	15,791,868.56	-	-	15,791,868.56
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.00004	4,310.07	-	-	4,310.07
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.00101	3,428.35	-	-	3,428.35
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.00112	97,769.56	-	-	97,769.56
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.00146	19,256.65	-	-	19,256.65
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.00148	9,947.70	-	-	9,947.70
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.00149	5,826.93	-	-	5,826.93
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.00152	2,388.32	-	-	2,388.32
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.00155	4,606.89	-	-	4,606.89
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.00157	3,258.30	-	-	3,258.30
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.00158	7,997.55	-	-	7,997.55

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.01012	11,121.17	-	-	11,121.17
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.01016	201.78	-	-	201.78
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.01022	12,572.32	-	-	12,572.32
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.01514	1,998.84	-	-	1,998.84
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.01515	4,369.30	-	-	4,369.30
2.1.1.7.1.01.6457.09.07.01516	21,120.60	-	-	21,120.60
2.1.1.7.1.01.6957.09.07.01012	2,454.69	-	-	2,454.69
2.1.1.7.1.01.7103.09.07.00003	118,778.19	-	-	118,778.19
2.1.1.7.1.01.7103.09.07.01491	3,042.48	-	-	3,042.48
2.1.1.7.1.01.7103.09.07.01700	2,231.10	-	-	2,231.10
2.1.1.7.1.01.7317.09.07.00009	30,407.44	-	-	30,407.44
2.1.1.7.1.01.7411.09.07.01717	3,330.18	-	-	3,330.18
2.1.1.7.1.01.7917.09.07.00061	4,308.44	-	-	4,308.44
2.1.1.7.1.02.7103.09.07.00001	30,753.90	-	-	30,753.90
2.1.1.7.1.02.7417.09.07.00061	9,000.00	-	-	9,000.00
2.1.1.7.1.02.7417.09.07.00062	3,150.00	-	-	3,150.00
2.1.1.7.1.02.7945.09.07.00025	4,202.40	-	-	4,202.40
2.1.1.7.1.03.5106.09.07.00002	2,038.41	-	-	2,038.41
2.1.1.7.1.03.5106.09.07.00003	3,114.45	-	-	3,114.45
2.1.1.7.1.03.5106.09.07.00004	3,114.45	-	-	3,114.45
2.1.1.7.1.03.5111.09.07.00002	2,022.74	-	-	2,022.74
2.1.1.7.1.03.5287.09.07.00003	5,747.71	-	-	5,747.71
2.1.1.7.1.03.5544.09.07.00001	15,295.94	-	-	15,295.94
2.1.1.7.1.03.5544.09.07.00004	3,373.63	-	-	3,373.63
2.1.1.7.1.03.5544.09.07.00005	3,373.63	-	-	3,373.63
2.1.1.7.1.03.7509.09.07.00009	1,168.64	-	-	1,168.64
2.1.1.7.1.04.5586.09.07.00001	12,750.00	-	-	12,750.00
2.1.1.7.1.04.5586.09.07.00002	12,750.00	-	-	12,750.00
2.1.1.7.1.05.7103.09.07.00001	7,849.85	-	-	7,849.85
2.1.1.7.1.05.7417.09.07.00164	11,214.00	-	-	11,214.00
2.1.1.7.1.06.7417.09.07.00061	2,700.00	-	-	2,700.00
2.1.1.7.1.06.7417.09.07.00062	2,025.00	-	-	2,025.00
2.1.1.7.1.08.5078.09.07.00058	436,213.94	-	-	436,213.94
2.1.1.7.1.08.5223.09.07.00058	5,350.39	-	-	5,350.39
2.1.1.7.1.08.5278.09.07.00058	2,652.39	-	-	2,652.39
2.1.1.7.1.08.5378.09.07.00058	8,205.86	-	-	8,205.86
2.1.1.7.1.08.5501.09.07.00058	27,170.45	-	-	27,170.45
2.1.1.7.1.08.5578.09.07.00058	99,829.09	-	-	99,829.09
2.1.1.7.1.08.6502.09.07.00058	18,138.25	-	-	18,138.25
2.1.1.7.1.09.5478.09.07.00058	61,716.22	-	-	61,716.22
2.1.1.7.1.10.5449.09.07.00058	8,333.79	-	-	8,333.79
2.1.1.7.1.18.5344.09.07.00057	6,529.34	-	-	6,529.34
2.1.1.7.2.11.6550.09.07.00001	711,393.96	-	-	711,393.96
2.1.1.7.2.11.6550.09.07.00002	619,071.23	-	-	619,071.23
2.1.1.7.2.13.5423.09.07.00030	5,428.38	-	-	5,428.38
2.1.1.7.2.13.5423.09.07.00040	13,490.69	-	-	13,490.69
2.1.1.7.2.13.5423.09.07.00060	2,762.79	-	-	2,762.79
2.1.1.7.2.13.5423.09.07.00080	8,566.60	-	-	8,566.60
2.1.1.7.2.13.5423.09.07.00611	10,732.10	-	-	10,732.10
2.1.1.7.2.13.7566.09.07.00003	130,949.52	-	-	130,949.52
2.1.1.7.2.13.7566.09.07.00004	1,263,800.12	-	-	1,263,800.12
2.1.1.7.2.14.5378.09.07.01505	119,760.95	-	-	119,760.95
2.1.1.7.2.14.5478.09.07.00010	4,782.56	-	-	4,782.56
2.1.1.7.2.14.5478.09.07.00020	98,406.66	-	-	98,406.66
2.1.1.7.2.14.5478.09.07.00060	9,485.28	-	-	9,485.28
2.1.1.7.2.14.6211.09.07.00001	5,672,551.89	-	-	5,672,551.89
2.1.1.7.2.15.6047.09.07.00020	8,222.71	-	-	8,222.71
2.1.1.7.2.15.6247.09.07.00020	17,515.41	-	-	17,515.41
2.1.1.7.2.15.6347.09.07.00020	8,030.69	-	-	8,030.69
2.1.1.7.2.15.6447.09.07.00010	4,390.75	-	-	4,390.75
2.1.1.7.2.15.6502.09.07.00003	38,871.97	-	-	38,871.97
2.1.1.7.2.15.6502.09.07.00004	7,126.28	-	-	7,126.28
2.1.1.7.2.16.5049.09.07.00020	13,455.28	-	-	13,455.28
2.1.1.7.2.16.5249.09.07.00010	6,996.60	-	-	6,996.60

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
2.1.1.7.2.16.5249.09.07.00020	43,950.73	-	-	43,950.73
2.1.1.7.2.16.5449.09.07.00010	5,912.12	-	-	5,912.12
2.1.1.7.2.16.5449.09.07.00020	4,808.25	-	-	4,808.25
2.1.1.7.2.16.5501.09.07.00003	80,719.19	-	-	80,719.19
2.1.1.7.2.16.5501.09.07.00004	202,099.42	-	-	202,099.42
2.1.1.7.2.16.6402.09.07.00080	5,897,831.86	-	-	5,897,831.86
2.1.1.7.2.17.5249.09.07.00020	4,756.30	-	-	4,756.30
2.1.1.7.2.17.5949.09.07.00040	9,961.59	-	-	9,961.59
2.1.1.7.2.21.5001.09.07.00023	747,454.34	-	-	747,454.34
2.1.1.7.2.21.5023.09.07.00023	5,979,739.48	-	-	5,979,739.48
2.1.1.7.2.21.5078.09.07.00003	603,373.09	-	-	603,373.09
2.1.1.7.2.21.5078.09.07.00022	138,786.64	-	-	138,786.64
2.1.1.7.2.21.5078.09.07.00023	4,381,504.13	-	-	4,381,504.13
2.1.1.7.2.21.5078.09.07.00024	146,585.74	-	-	146,585.74
2.1.1.7.2.21.5078.09.07.00044	610,720.36	-	-	610,720.36
2.1.1.7.2.21.5078.09.07.00045	138,800.07	-	-	138,800.07
2.1.1.7.2.21.5223.09.07.00023	693,582.18	-	-	693,582.18
2.1.1.7.2.21.5223.09.07.00064	3,720.60	-	-	3,720.60
2.1.1.7.2.21.5278.09.07.00023	686,007.26	-	-	686,007.26
2.1.1.7.2.21.5323.09.07.00003	2,322.02	-	-	2,322.02
2.1.1.7.2.21.5323.09.07.00023	90,894.09	-	-	90,894.09
2.1.1.7.2.21.5323.09.07.00035	9,072.40	-	-	9,072.40
2.1.1.7.2.21.5323.09.07.00064	4,557.43	-	-	4,557.43
2.1.1.7.2.21.5349.09.07.00023	75,028.41	-	-	75,028.41
2.1.1.7.2.21.5378.09.07.00023	175,919.55	-	-	175,919.55
2.1.1.7.2.21.5501.09.07.00003	42,638.36	-	-	42,638.36
2.1.1.7.2.21.5501.09.07.00022	9,056.86	-	-	9,056.86
2.1.1.7.2.21.5501.09.07.00023	235,843.74	-	-	235,843.74
2.1.1.7.2.21.5501.09.07.00024	19,467.04	-	-	19,467.04
2.1.1.7.2.21.5501.09.07.00044	40,218.48	-	-	40,218.48
2.1.1.7.2.21.5501.09.07.00045	9,103.09	-	-	9,103.09
2.1.1.7.2.21.5501.09.07.00064	5,307.84	-	-	5,307.84
2.1.1.7.2.21.5523.09.07.00003	667,560.93	-	-	667,560.93
2.1.1.7.2.21.5523.09.07.00022	74,459.32	-	-	74,459.32
2.1.1.7.2.21.5523.09.07.00023	3,679,305.36	-	-	3,679,305.36
2.1.1.7.2.21.5523.09.07.00024	56,699.48	-	-	56,699.48
2.1.1.7.2.21.5523.09.07.00044	288,503.22	-	-	288,503.22
2.1.1.7.2.21.5523.09.07.00045	66,119.99	-	-	66,119.99
2.1.1.7.2.21.5523.09.07.00064	5,557.98	-	-	5,557.98
2.1.1.7.2.21.5578.09.07.00003	141,238.74	-	-	141,238.74
2.1.1.7.2.21.5578.09.07.00022	188,393.95	-	-	188,393.95
2.1.1.7.2.21.5578.09.07.00023	7,669,362.94	-	-	7,669,362.94
2.1.1.7.2.21.5578.09.07.00024	169,563.89	-	-	169,563.89
2.1.1.7.2.21.5578.09.07.00044	878,319.03	-	-	878,319.03
2.1.1.7.2.21.5578.09.07.00045	260,692.61	-	-	260,692.61
2.1.1.7.2.21.6002.09.07.00023	494,931.69	-	-	494,931.69
2.1.1.7.2.21.6347.09.07.00023	14,446.38	-	-	14,446.38
2.1.1.7.2.21.6502.09.07.00003	39,635.29	-	-	39,635.29
2.1.1.7.2.21.6502.09.07.00004	2,136.19	-	-	2,136.19
2.1.1.7.2.21.6502.09.07.00022	4,272.84	-	-	4,272.84
2.1.1.7.2.21.6502.09.07.00044	18,951.84	-	-	18,951.84
2.1.1.7.2.21.6502.09.07.00045	4,024.73	-	-	4,024.73
2.1.1.7.2.22.5223.09.07.00021	6,679.82	-	-	6,679.82
2.1.1.7.2.22.5323.09.07.00021	35,642.67	-	-	35,642.67
2.1.1.7.2.22.5523.09.07.00021	1,172,481.68	-	-	1,172,481.68
2.1.1.7.2.23.5423.09.07.00022	77,176.19	-	-	77,176.19
2.1.1.7.2.23.5423.09.07.00023	214,327.47	-	-	214,327.47
2.1.1.7.2.23.5923.09.07.00056	5,392.59	-	-	5,392.59
2.1.1.7.2.23.5923.09.07.00065	2,953.81	-	-	2,953.81
2.1.1.7.2.24.5478.09.07.00003	3,611.48	-	-	3,611.48
2.1.1.7.2.24.5478.09.07.00022	5,954.03	-	-	5,954.03
2.1.1.7.2.24.5478.09.07.00024	45,723.89	-	-	45,723.89

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Cuenta Contable	Saldo Inicial \$	Cargos \$	Abonos \$	Saldo Final \$
2.1.1.7.2.24.5478.09.07.00044	25,452.40	-	-	25,452.40
2.1.1.7.2.24.5478.09.07.00045	6,158.99	-	-	6,158.99
2.1.1.7.2.24.5478.09.07.00064	76,162.27	-	-	76,162.27
2.1.1.7.2.26.5449.09.07.00045	2,001.41	-	-	2,001.41
2.1.1.7.2.27.5449.09.07.00023	3,577.98	-	-	3,577.98
2.1.1.7.5.01.5001.09.07.00062	19,300.07	-	-	19,300.07
2.1.1.7.5.01.5023.09.07.00062	40,406.91	-	-	40,406.91
2.1.1.7.5.01.5078.09.07.00062	6,146.65	-	-	6,146.65
2.1.1.7.5.01.5278.09.07.00062	64,264.55	-	-	64,264.55
2.1.1.7.5.01.5323.09.07.00062	4,899.64	-	-	4,899.64
2.1.1.7.5.01.5423.09.07.00062	33,201.92	-	-	33,201.92
2.1.1.7.5.01.5449.09.07.00141	12,022.56	-	-	12,022.56
2.1.1.7.5.01.5501.09.07.00062	7,624.43	-	-	7,624.43
2.1.1.7.5.01.5523.09.07.00062	169,684.42	-	-	169,684.42
2.1.1.7.5.01.6554.09.07.00062	11,282.68	-	-	11,282.68
2.1.1.7.5.04.5478.09.07.00062	2,051.33	-	-	2,051.33
2.1.1.7.9.01.5001.09.07.00051	3,173.23	-	-	3,173.23
2.1.1.7.9.01.5001.09.07.00106	44,569.86	-	-	44,569.86
2.1.1.7.9.01.5023.09.07.00103	504,862.74	-	-	504,862.74
2.1.1.7.9.01.5023.09.07.00106	29,343.74	-	-	29,343.74
2.1.1.7.9.01.5078.09.07.00034	9,316.93	-	-	9,316.93
2.1.1.7.9.01.5078.09.07.00050	80,095.19	-	-	80,095.19
2.1.1.7.9.01.5078.09.07.00103	654,837.00	-	-	654,837.00
2.1.1.7.9.01.5078.09.07.00106	106,930.65	-	-	106,930.65
2.1.1.7.9.01.5223.09.07.00100	2,570.00	-	-	2,570.00
2.1.1.7.9.01.5223.09.07.00106	54,335.52	-	-	54,335.52
2.1.1.7.9.01.5278.09.07.00106	116,289.50	-	-	116,289.50
2.1.1.7.9.01.5323.09.07.00034	7,396.30	-	-	7,396.30
2.1.1.7.9.01.5323.09.07.00103	2,613.61	-	-	2,613.61
2.1.1.7.9.01.5323.09.07.00105	44,665.02	-	-	44,665.02
2.1.1.7.9.01.5323.09.07.00106	71,638.06	-	-	71,638.06
2.1.1.7.9.01.5349.09.07.00106	21,507.19	-	-	21,507.19
2.1.1.7.9.01.5378.09.07.00034	5,431.92	-	-	5,431.92
2.1.1.7.9.01.5378.09.07.00106	90,378.77	-	-	90,378.77
2.1.1.7.9.01.5501.09.07.00101	6,714.64	-	-	6,714.64
2.1.1.7.9.01.5501.09.07.00106	4,951.96	-	-	4,951.96
2.1.1.7.9.01.5523.09.07.00034	10,167.37	-	-	10,167.37
2.1.1.7.9.01.5523.09.07.00050	3,777.99	-	-	3,777.99
2.1.1.7.9.01.5523.09.07.00106	150,128.63	-	-	150,128.63
2.1.1.7.9.01.5578.09.07.00034	6,579.68	-	-	6,579.68
2.1.1.7.9.01.5578.09.07.00035	10,706.05	-	-	10,706.05
2.1.1.7.9.01.5578.09.07.00050	285,939.51	-	-	285,939.51
2.1.1.7.9.01.5578.09.07.00103	581,055.70	-	-	581,055.70
2.1.1.7.9.01.5578.09.07.00106	376,470.07	-	-	376,470.07
2.1.1.7.9.01.6002.09.07.00025	25,848.83	-	-	25,848.83
2.1.1.7.9.01.6347.09.07.00106	14,835.36	-	-	14,835.36
2.1.1.7.9.01.6502.09.07.00025	2,214.65	-	-	2,214.65
2.1.1.7.9.01.6502.09.07.00101	14,429.53	-	-	14,429.53
2.1.1.7.9.02.5401.09.07.00021	18,162.27	-	-	18,162.27
2.1.1.7.9.02.5523.09.07.00050	7,025.46	-	-	7,025.46
2.1.1.7.9.02.5523.09.07.00070	39,141.25	-	-	39,141.25
2.1.1.7.9.02.5578.09.07.00070	34,230.00	-	-	34,230.00
2.1.1.7.9.03.5423.09.07.00035	5,255.78	-	-	5,255.78
2.1.1.7.9.03.5423.09.07.00101	3,597.04	-	-	3,597.04
2.1.1.7.9.03.5423.09.07.00106	71,758.55	-	-	71,758.55
2.1.1.7.9.03.5423.09.07.00111	2,776.38	-	-	2,776.38
2.1.1.7.9.03.5923.09.07.01703	1,382.26	-	-	1,382.26
2.1.1.7.9.03.7103.09.07.00050	203,384.86	-	-	203,384.86
2.1.1.7.9.05.7103.09.07.00050	7,880.88	-	-	7,880.88
2.1.1.7.9.06.5949.09.07.00113	13,128.00	-	-	13,128.00
Suma	67,381,771.13	-	-	67,381,771.13

FUENTE: Auxiliar contable, Balanza de Comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 45 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 54, fracciones I, XXVIII y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 15, 42, fracción I y 57 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2016.

Se establece como presuntos responsables a: director de administración a partir del 17 de julio de 2012 al 6 de abril de 2016; director de administración a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 1 de junio de 2013 al 7 de enero de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 7 de enero de 2016 al 16 de mayo de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016; de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 2 y 54, fracciones I, II, XXVIII y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 20, fracciones VII, IX, XIV y XVI del Decreto de la Creación de un Organismo Público Descentralizado denominado "Servicios de Salud de Nayarit"; 20, fracción I, 26, fracciones II y IV del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 8, 9, 12 y 15 de las funciones de la Dirección General, 2 de las funciones de la Dirección de Administración, 4, 5 y 6 de las funciones del Departamento de Recursos Financieros del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Al respecto señala el suscrito: con cargo jefe del departamento de recursos financieros del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016.

Que todo (sic) la documentación se encuentra en original el (sic) área de archivo ubicada en calle Colima No. 159, Interior 9 Col San Antonio, Tepic Nayarit, así mismo la evidencia documental de las gestiones efectuadas para su comprobación o reintegro realizadas durante el ejercicio 2016, se pone a su disposición in situ en el Departamento de Recursos Financieros, en Calle Gustavo Baz No. 33 Sur, Col Fray Junipero (sic) Serra. Así como toda la información se encuentra en el sistema contable SICOGUB de los Servicios de Salud de Nayarit.

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 argumenta ni remite evidencia documental que desvirtué las irregularidades observadas, al solo manifestar la dirección en que se encuentra y ponerla a disposición.

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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva 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.16.EE.22

De la revisión a las pólizas que integran la muestra de los ingresos registrados en la cuenta «4.1.7.3.4603.61.71101.11.00036 Ingresos por Venta de Servicios», por la cantidad de \$2,843,277.00 (dos millones ochocientos cuarenta y tres mil doscientos setenta y siete pesos 00/100 moneda nacional), a los estados de cuenta bancarios y de la información proporcionada mediante oficios SSN/DA/SA/00275/2017 y SSN/DA/00286/2017; se observa que no anexan a las pólizas los recibos oficiales expedidos y no se tiene establecido un procedimiento para llevar a cabo el cobro, la recepción, control y depósito, que asegure el registro de la totalidad de los ingresos propios obtenidos sin que se pueda constatar la correcta aplicación de las tarifas autorizadas por la prestación de servicios.

NO SE ANEXARON LOS RECIBOS DE LOS INGRESOS RECAUDADOS

PÓLIZA	Fecha	Tipo	Importe \$
6	10/02/2016	Ingresos Propios	524,763.00
11	16/03/2016	Ingresos Propios	610,000.00
1	20/04/2016	Ingresos Propios	600,957.00
2	23/05/2016	Ingresos Propios	583,885.00
4	18/11/2016	Ingresos Propios	125,776.00
1	13/12/2016	Ingresos Propios	119,640.00
9	30/12/2016	Ingresos Propios	278,256.00
Total			2,843,277.00

FUENTE: Pólizas de Ingresos y su documentación anexa.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 54, fracciones I, II, XXVII, XXX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit.

Se establece como presuntos responsables a: director de administración a partir del 17 de julio de 2012 al 6 de abril de 2016; director de administración a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 7 de enero de 2016 al 16 de mayo de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016; de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 2 y 54, fracciones I, XXVII y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 26, fracción XVIII del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 2 y 16 de las funciones de la Dirección de Administración, 6 y 8 de las funciones del Departamento de Recursos Financieros del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Al respecto señala el suscrito: con cargo jefe del departamento de recursos financieros del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016.

Que todo (sic) la documentación se encuentra en original el (sic) área de archivo ubicada en calle Colima No. 159, Interior 9 Col San Antonio, Tepic Nayarit, así mismo la evidencia documental de las (sic) ingresos por venta de servicios e ingresos propios registrados durante el ejercicio 2016, se pone a su disposición in situ en el Departamento de Recursos Financieros, ubicado en Calle Gustavo Baz No. 33 Sur, Col Fray Junipero (sic) Serra. Así como toda la información se encuentra en el sistema contable SICOGUB de los Servicios de Salud de Nayarit.

Determinación de la ASEN: Observación No Solventada

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Del análisis de la información presentada por el sujeto fiscalizado, se determina que la observación se ratifica, toda vez que no se argumenta ni remite evidencia documental que desvirtúe las irregularidades observadas, al solo manifestar la dirección en que se encuentra y ponerla a disposición.

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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 12 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22

De la revisión a las pólizas del gasto, se observa que no se acredita que las erogaciones realizadas que se amparan en la póliza número 356 de Diario de Salud de fecha 30 de diciembre de 2016, por un importe de \$42,095.00 (cuarenta y dos mil noventa y cinco pesos 00/100 moneda nacional), hayan sido para uso institucional; toda vez que se detectaron las siguientes irregularidades:

1. En la partida «26101 Combustible, Lubricante y Aditivo para Vehículos», existe falta de justificación por un importe de \$33,773.03 (treinta y tres mil setecientos setenta y tres pesos 03/100 moneda nacional); derivado de que no se anexaron a las facturas los tickets de consumo, ni evidencia de la aplicación en vehículos oficiales, así como tampoco el control de entrega de los vales de combustible, de acuerdo a la relación siguiente:

FALTA DE JUSTIFICACIÓN DE COMBUSTIBLE			
Fecha	RFC del Proveedor	Folio o Número	Importe \$
12/09/2016	SRO970128AQ5	10ff8fcd-17dc-4376-9f67-662fee2ab41d	499.99
31/12/2016	GRO0806095E9	f0bbb344-9fa9-4c8a-9391-d84ffc5dabbc	1,000.00
30/12/2016	GRO0806095E9	04cf2eb1-6ea9-450a-aa5c-4b589a009f3c	500.00
28/12/2016	GRO0806095E9	58d05b23-05ba-4467-8568-c18b90b8631	500.00
26/12/2016	GRO0806095E9	029ff4d1-8be5-4754-99cb-81c16163cd92	500.00
21/12/2016	GRO0806095E9	cfcd99c3-5de5-41a8-98a7-5e66edeab661	500.00
20/12/2016	GRO0806095E9	1c068606-2f63-4e9e-8320-1e7522cebe8d	300.00
19/12/2016	GRO0806095E9	1755d126-f110-42cd-b193-6cd79dcde1dc	500.00
17/12/2016	GRO0806095E9	b45f8fee-dec2-4621-95c3-0d86e53d0dd3	500.00
16/12/2016	GRO0806095E9	7ec006b3-bdcb-409b-8b67-cf51194c7088	599.98
15/12/2016	GRO0806095E9	6fb48d69-e7ca-4bf6-bdc5-784ee49b7fc1	300.00
10/12/2016	GRO0806095E9	cc061d54-e49a-4766-8a6d-9097ee0ea32	500.00
27/12/2016	GAM941207GG0	B0981C4F-69C0-422D-923A-BFCEFD15550	500.00
19/12/2016	GAM941207GG0	072AD67E-D4E4-43DE-8497-A55E63211F32	1,000.00
10/01/2016	SRO970128AQ5	d950d26c-c5b8-4b73-b91e-bf4034597b0f	15,000.00
29/12/2016	SRO970128AQ5	63f3cbc6-2c75-4298-b273-c77dead7a22a	73.00
29/12/2016	SRO970128AQ5	a59da260-3764-4bfd-8b5d-680689a48f76	900.00
27/12/2016	SRO970128AQ5	78c19122-659d-471b-91d7-842a5435fb90	500.00
23/12/2016	SRO970128AQ5	a2eefd63-1bf9-43b1-bddc-b37c5908c27c	500.00
22/12/2016	SRO970128AQ5	523443ea-afb2-439b-98f6-cb22020337b0	699.99
22/12/2016	SRO970128AQ5	812ac1b1-1b79-4062-b482-c145b2fa07a2	900.00
21/12/2016	SRO970128AQ5	b1c5084a-5cc2-41f0-bd83-d2aed1643f82	500.00
21/12/2016	SRO970128AQ5	256ddeb8-b5e2-41dc-a20f-2ce67b566567	400.00

FALTA DE JUSTIFICACIÓN DE COMBUSTIBLE

Fecha	RFC del Proveedor	Folio o Número	Importe \$
13/12/2016	SRO970128AQ5	b943bf52-4d0a-4d10-a397-2106055900a5	499.99
12/12/2016	SRO970128AQ5	1bba57da-b90d-4aa6-b8c0-25236d265998	400.00
06/12/2016	SRO970128AQ5	17812772-006e-4559-a8a6-b7eedb0eec1	900.00
05/11/2016	GOC9303301F4	AA20E53A-5360-4B48-B272-3712011D1C86	500.00
06/11/2016	GOC9303301F4	567E2F6B-FD2E-4E76-915B-6742A50667B0	400.00
01/12/2016	GOC9303301F4	E458F9A7-5F98-4853-9C2D-672C84C637B7	500.00
14/12/2016	GOC9303301F4	39C545E7-FBBE-454A-92AC-8D03CEC878FE	500.00
18/12/2016	GOC9303301F4	97E64295-ACAE-41DA-A297-6D6562894DC2	700.00
18/12/2016	GOC9303301F4	DDE28EBE-4CBF-4793-B04D-3D6CFB5FE6C5	500.00
27/12/2016	SPS060823R34	433DCF80-B6DE-4614-96F2-D0BA96BF5CDE	500.07
27/12/2016	SPS060823R34	CBE8F7C4-EAC1-45BF-9162-EC2A90F178D3	400.00
08/12/2016	SSM970129CB2	9815d716-aa4f-43d0-a8da-7474852ad5b7	800.01
Total			33,773.03

FUENTE: Pólizas y su documentación anexa.

- Así mismo se detectó que se afectó de manera improcedente el presupuesto del ejercicio 2016, con las siguientes facturas correspondientes al ejercicio fiscal posterior, por un importe de \$8,321.97 (ocho mil trescientos veintiún peso 97/100 moneda nacional).

FACTURAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2017

Fecha	RFC del Proveedor	Folio o Número	Importe \$
01/01/2017	GRO0806095E9	59627774-d8e6-4b27-bc9c-41616084866	1,000.00
04/01/2017	GRO0806095E9	f4997d6d-0cbd-46e3-939b-3575b76a79d	200.00
03/01/2017	GRO0806095E9	a5336424-cd3d-4e30-b97a-a0b20fd5725	700.00
11/01/2017	SRO970128AQ5	564f2110-5203-4896-a488-27e11da0b5bc	6,421.97
Total			8,321.97

FUENTE: Pólizas y su documentación anexa.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XXIV y 41, párrafo segundo de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; 3, fracción XV de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 54, fracciones I, III, XXVII, XXVIII, XXIX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit.

Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$42,095.00 (cuarenta y dos mil noventa y cinco pesos 00/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: director del hospital de Rosamorada; director de administración; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales; administradora del hospital de Rosamorada; jefe del departamento de recursos financieros de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 57, fracción I y 58 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 2 y 54, fracciones I y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 21, fracciones I y XXI, y 26, fracción III del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 12 (Supervisar que la Operación del Hospital...) de las funciones de Hospitales Generales, 2, 5 y 14 de las funciones de la Dirección de Administración, 11 de las funciones de la Subdirección de Recursos Financieros, Materiales y Servicios Generales, 2 y 5 de las funciones de la Administración del Hospital, 4 y 6 de las funciones del Departamento de Recursos Financieros del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Al respecto señala el suscrito: con cargo jefe del departamento de recursos financieros del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016.

Que todo (sic) la documentación se encuentra en original el (sic) área de archivo ubicada en calle Colima No. 159, Interior 9 Col San Antonio, Tepic Nayarit, así mismo la evidencia documental de los gastos realizados para su comprobación realizadas (sic) durante el ejercicio 2016, se pone a su disposición en sitio en el Departamento de Recursos Financieros, ubicado en Calle Gustavo Baz No. 33 Sur, Col Fray Junipero (sic) Serra. Así como toda la información se encuentra en el sistema contable SICOGUB de los Servicios de Salud de Nayarit y en la unidad correspondiente del Hospital de Rosamorada.

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 argumenta ni remite evidencia documental que desvirtué las irregularidades observadas, al solo manifestar la dirección en que se encuentra y ponerla a disposición.

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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 12 Observación Núm. 2.AF.16.EE.22

De la revisión a diferentes partidas que integran el gasto, se observa la falta de comprobación y justificación, ya que no se acredita que las erogaciones realizadas hayan sido para uso institucional; por un importe de \$10,511,844.82 (diez millones quinientos once mil ochocientos cuarenta y cuatro pesos 82/100 moneda nacional), toda vez que se detectaron las siguientes irregularidades:

1. No se anexó la documentación comprobatoria y justificativa de la póliza de Diario de Salud número 180 del 26 de mayo del 2016, por un importe de \$493,419.04 (cuatrocientos noventa y tres mil cuatrocientos diecinueve pesos 04/100 moneda nacional), de acuerdo a lo siguiente:

PÓLIZA SIN DOCUMENTACIÓN ANEXA		
Partida	Descripción de la Partida	Importe \$
21601	Materiales y Artículos de Limpieza	1,441.30
25301	Medicinas y Productos Farmacéuticos	370,002.00
25402	Material Quirúrgico y de Laboratorio área Médica	97,960.26
25501	Materiales Accesorios y Suministros de Laboratorio	24,015.48
Total		493,419.04

FUENTE: Póliza y su documentación anexa

- No se cuenta con evidencia documental de la realización de los trabajos por los pagos que afectaron la partida «33102 Otras Asesorías para la Operación de Programas», por la cantidad de \$800,431.03 (ochocientos mil cuatrocientos treinta y un pesos 03/100 moneda nacional), asimismo el proveedor no se encuentra registrado en el padrón de proveedores proporcionado y sin remitir autorización o documento donde se establece el objeto, vigencia, bien o servicios a otorgar, plazos de pago e importe total de la contraprestación del bien o servicio por las erogaciones realizadas al proveedor.

ASESORIAS SIN ACREDITAR LA RECEPCIÓN DEL SERVICIO Y SIN CONTRATO							
Póliza				Factura			
Partida	Fecha	Número	Tipo	Fecha	RFC del Proveedor	Folio o Número	Importe \$
33102	01/04/2016	3	Egresos de Servicios Generales	01/03/2016	HEJJ5910282Z2	6b6ca1bc-6e0c-420c-8888-ff235ae0ff75	350,000.00
33102	14/03/2016	23	Egresos de Servicios Generales	14/03/2016	HEJJ5910282Z2	d52f5507-be61-45f4-9b9e-41488145d13d	450,431.03
Total							800,431.03

FUENTE: Pólizas y su documentación anexa.

- De la partida «41501 Entidades Paraestatales no Empresariales y no Financieras» y la póliza 107 egresos de servicios generales del 29 de julio de 2016, se detecta que no remitieron factura o recibo oficial que ampare el importe erogado, además las transferencias se realizan a la cuenta bancaria número ...8158 de la Institución Banamex, propiedad de los Servicios de Salud de Nayarit, de la que a su vez se transfiere a la cuenta bancaria ...6273, desconociendo la identidad del beneficiario final, por la cantidad de \$1,646,614.63 (un millón seiscientos cuarenta y seis mil seiscientos catorce pesos 63/100 moneda nacional).
- No remitieron las pólizas con su documentación correspondiente, por un importe de \$1,705,436.86 (un millón setecientos cinco mil cuatrocientos treinta y seis pesos 86/100 moneda nacional).

5.

PÓLIZAS NO PROPORCIONADAS							
Partida	Descripción de la Partida	Fecha	Número	Tipo		Importe \$	
41501	Entidades Paraestatales No empresariales y no financieras	09/06/2016	50	Egresos Generales	de Servicios	852,012.86	
25301	Medicinas y Productos Farmacéuticos	16/06/2016	142	Proceso de Bienes	Adquisición de	450,000.00	
25301	Medicinas y Productos Farmacéuticos	09/08/2016	62	Proceso de Bienes	Adquisición de	254,624.00	
25301	Medicinas y Productos Farmacéuticos	23/11/2016	254	Proceso de Bienes	Adquisición de	148,800.00	
Total							1,705,436.86

FUENTE: SSN/DA/SA/00287/2017.

- Derivado de que la documentación comprobatoria y justificativa que anexan a las pólizas es en copia simple, no fue valorada; por un importe de \$5,271,922.68 (cinco millones

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

doscientos setenta y un mil novecientos veintidós pesos 68/100 moneda nacional), como se relaciona a continuación:

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA EN COPIA SIMPLE

Partida	Póliza Número	Fecha	Tipo	Importe \$
21102	17	16/05/2016	Diario Salud	19,776.99
21102	151	31/05/2016	Diario Salud	5,869.27
21102	14	01/07/2016	Diario Salud	13,850.02
21102	18	01/07/2016	Diario Salud	4,285.82
21102	135	31/07/2016	Diario Salud	9,466.17
21102	81	31/08/2016	Diario Salud	6,277.92
21102	7	03/10/2016	Diario Salud	5,594.86
21102	42	24/11/2016	Diario Salud	2,668.84
21102	57	30/11/2016	Diario Salud	6,597.40
21102	354	30/12/2016	Diario Salud	39,322.27
21106	21	23/05/2016	Diario Salud	38,813.79
21106	2	08/06/2016	Diario Salud	7,742.00
21106	135	31/07/2016	Diario Salud	25,640.43
21106	30	31/08/2016	Diario Salud	12,948.04
21106	23	03/10/2016	Diario Salud	14,690.38
21106	40	18/11/2016	Diario Salud	11,401.66
21106	57	30/11/2016	Diario Salud	3,880.30
21106	32	21/12/2016	Diario Salud	6,609.72
21106	15	01/07/2016	Diario Salud	5,088.78
21401	46	01/03/2016	Diario Salud	8,795.01
21401	47	31/03/2016	Diario Salud	15,099.61
21401	18	01/07/2016	Diario Salud	8,490.04
21401	19	01/07/2016	Diario Salud	3,862.10
21401	82	31/08/2016	Diario Salud	4,648.01
21401	7	03/10/2016	Diario Salud	3,052.24
21401	57	30/11/2016	Diario Salud	21,442.11
21401	32	21/12/2016	Diario Salud	6,952.60
21401	256	31/12/2016	Diario Salud	19,176.41
21501	23	03/10/2016	Diario Salud	13,432.80
21601	84	31/03/2016	Diario Salud	5,747.68
21601	6	06/05/2016	Diario Salud	6,004.41
21601	9	28/03/2016	Diario Salud	6,049.95
21601	23	03/10/2016	Diario Salud	8,833.12
21601	87	30/11/2016	Diario Salud	5,478.19
21601	307	30/12/2016	Diario Salud	5,609.00
21601	256	31/12/2016	Diario Salud	12,545.40
21601	258	31/12/2016	Diario Salud	9,129.76
21601	32	21/12/2016	Diario Salud	7,182.70
21601	15	01/07/2016	Diario Salud	7,938.80
21601	57	30/11/2016	Diario Salud	12,648.64
21601	149	13/04/2016	Proceso de Adquisición de Bienes	249,996.47
21602	15	01/07/2016	Diario Salud	7,468.90
21602	117	31/10/2016	Diario Salud	9,870.90
22102	20	16/05/2016	Diario Salud	4,268.00
22102	19	01/07/2016	Diario Salud	3,499.10
22102	7	03/10/2016	Diario Salud	3,632.80
22102	152	31/05/2016	Diario Salud	3,941.96
22105	84	31/03/2016	Diario Salud	20,794.10
22105	42	24/11/2016	Diario Salud	27,851.10
22105	32	21/12/2016	Diario Salud	63,661.00
22105	80	30/12/2016	Diario Salud	14,566.28
22105	213	31/12/2016	Diario Salud	20,945.50
22105	20	16/05/2016	Diario Salud	19,396.00
22105	152	31/05/2016	Diario Salud	20,310.52
22105	19	01/07/2016	Diario Salud	18,897.49
22105	122	31/07/2016	Diario Salud	12,723.47
22105	7	03/10/2016	Diario Salud	13,406.55
22105	124	31/10/2016	Diario Salud	28,819.10
22302	32	21/12/2016	Diario Salud	24,593.65
24601	34	31/08/2016	Diario Salud	27,758.30
24601	23	03/10/2016	Diario Salud	15,815.00
24601	90	30/11/2016	Diario Salud	11,524.64
24601	212	31/12/2016	Diario Salud	18,921.49

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Partida	Póliza Número	Fecha	Tipo	Importe \$
24601	227	31/12/2016	Diario Salud	28,150.88
24601	258	31/12/2016	Diario Salud	17,978.33
24601	21	23/05/2016	Diario Salud	18,866.40
25301	21	23/05/2016	Diario Salud	23,776.27
25301	21	23/05/2016	Diario Salud	19,488.00
25301	117	31/10/2016	Diario Salud	20,021.60
25301	118	31/10/2016	Diario Salud	18,157.00
25301	42	24/11/2016	Diario Salud	39,198.47
25301	57	30/11/2016	Diario Salud	25,083.19
25301	32	21/12/2016	Diario Salud	40,571.69
25301	256	31/12/2016	Diario Salud	29,138.00
25402	21	23/05/2016	Diario Salud	43,744.69
25402	181	31/05/2016	Diario Salud	16,926.76
25402	30	31/08/2016	Diario Salud	62,005.45
25402	34	31/08/2016	Diario Salud	35,331.37
25402	81	31/08/2016	Diario Salud	19,862.81
25402	96	31/08/2016	Diario Salud	44,534.91
25402	40	18/11/2016	Diario Salud	15,228.48
25402	42	24/11/2016	Diario Salud	75,858.57
25402	57	30/11/2016	Diario Salud	18,576.52
25402	22	13/12/2016	Diario Salud	25,269.10
25402	32	21/12/2016	Diario Salud	26,263.28
25402	292	30/12/2016	Diario Salud	15,244.82
25402	419	30/12/2016	Diario Salud	580,000.00
25402	224	31/12/2016	Diario Salud	48,669.66
25402	263	31/12/2016	Diario Salud	18,456.88
25501	20	16/05/2016	Diario Salud	22,865.00
25501	152	31/05/2016	Diario Salud	15,700.02
25501	19	01/07/2016	Diario Salud	24,583.98
25501	124	31/10/2016	Diario Salud	12,799.44
25501	72	30/11/2016	Diario Salud	43,947.99
25501	107	30/12/2016	Diario Salud	17,036.92
26101	127	31/07/2016	Diario Salud	4,558.70
26101	39	18/11/2016	Diario Salud	25,150.07
26101	40	18/11/2016	Diario Salud	41,701.41
26101	22	13/12/2016	Diario Salud	28,121.00
26101	33	21/12/2016	Diario Salud	47,059.99
26101	41	23/11/2016	Diario Salud	35,705.44
29501	21	23/05/2016	Diario Salud	14,012.03
29501	30	31/08/2016	Diario Salud	40,832.00
29501	42	24/11/2016	Diario Salud	13,804.00
29501	32	21/12/2016	Diario Salud	24,828.64
33901	9	06/05/2016	Diario Salud	291,883.84
33901	30	31/08/2016	Diario Salud	40,092.00
33901	94	31/08/2016	Diario Salud	292,683.84
33901	96	31/08/2016	Diario Salud	17,284.00
33901	42	24/11/2016	Diario Salud	15,400.00
33901	57	30/11/2016	Diario Salud	39,298.48
33901	140	31/07/2016	Diario Salud	292,683.84
33901	106	31/10/2016	Diario Salud	1,167,535.36
37501	20	16/05/2016	Diario Salud	31,075.00
37501	21	23/05/2016	Diario Salud	29,990.00
37501	19	01/07/2016	Diario Salud	23,925.00
37501	122	31/07/2016	Diario Salud	21,565.00
37501	30	31/08/2016	Diario Salud	11,300.00
37501	82	31/08/2016	Diario Salud	14,770.00
37501	377	30/12/2016	Diario Salud	20,280.00
37501	9	28/03/2016	Diario Salud	12,100.00
39401	20	16/03/2016	Egresos de Servicios Generales	135,641.00
Suma				5,271,922.68

FUENTE: Oficio SSN/DA/00286/2017.

7. De la partida «33901 Subcontratación de Servicios con Terceros», no se acreditó la recepción de los servicios pagados; por un importe de \$594,020.58 (quinientos noventa y cuatro mil veinte pesos 58/100 moneda nacional).

POLIZA SIN JUSTIFICACIÓN DEL SERVICIO

Póliza				Factura		
Fecha	Número	Tipo	Número	Fecha	RFC	Importe \$
30/12/2016	1111	Egresos de Servicios Generales	0366161B-085E-4E21-9BC7-46BF07071DFB	15/08/2016	FOJF720926177	594,020.58

FUENTE: Pólizas con su documentación anexa y auxiliares generado por el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SICOGUB).

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XXIV y 41, párrafo segundo de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; 3, fracción XV de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 54, fracciones I, III, XXVII, XXVIII, XXIX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit.

Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$10,511,844.82 (diez millones quinientos once mil ochocientos cuarenta y cuatro pesos 82/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: director de administración a partir del 17 de julio de 2012 al 6 de abril de 2016; director de administración a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales a partir del 7 de enero de 2016 al 16 de mayo de 2016; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 7 de enero de 2016 al 16 de mayo de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016; de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 57, fracción I y 58 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 2 y 54, fracciones I y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 26, fracciones II y III del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 2 y 16 de las funciones de la Dirección de Administración, 11 de las funciones de la Subdirección de Recursos Financieros, Materiales y Servicios Generales, 4, 6 y 7 de las funciones del Departamento de Recursos Financieros del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Se anexa para su solventación, Pólizas de Proceso de Adquisición de Bienes, con su documentación justificativa y comprobatoria de manera certificada y en formato digital, mismas que se detallan a continuación:

Folio	Fecha	Tipo
142	16/06/2016	Proceso de Adquisición de Bienes
62	09/08/2016	Proceso de Adquisición de Bienes
254	23/11/2016	Proceso de Adquisición de Bienes

En referencia a la Póliza de Egresos de Servicios Generales, folio No. 50 de fecha 09/06/2016, le informo que de momento, no fue localizada en el área de archivo realizando las acciones necesarias para su localización

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Al respecto señala el suscrito: con cargo jefe del departamento de recursos financieros del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016.

Que todo (sic) la documentación se encuentra en original el (sic) área de archivo ubicada en calle Colima No. 159, Interior 9 Col San Antonio, Tepic Nayarit, así mismo la evidencia documental de la comprobación realizadas (sic) durante el ejercicio 2016, se pone a su disposición en sitio en el Departamento de Recursos Financieros, ubicado en Calle Gustavo Baz No. 33 Sur, Col Fray Junipero (sic) Serra. Así como toda la información se encuentra en el sistema contable SICOGUB de los Servicios de Salud de Nayarit.

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 aclara el importe de \$853,424.00 (ochocientos cincuenta y tres mil cuatrocientos veinticuatro pesos 00/100 moneda nacional), correspondiente al numeral 4., en relación a la remisión de las siguientes pólizas certificadas con su documentación comprobatoria y justificativa:

COMPROBACIÓN Y JUSTIFICACIÓN DE EROGACIONES					
Partida	Descripción de la Partida	Fecha	Número	Tipo	Importe \$
25301	Medicinas y Productos Farmacéuticos	16/06/2016	142	Proceso de Adquisición de Bienes	450,000.00
25301	Medicinas y Productos Farmacéuticos	09/08/2016	62	Proceso de Adquisición de Bienes	254,624.00
25301	Medicinas y Productos Farmacéuticos	23/11/2016	254	Proceso de Adquisición de Bienes	148,800.00
Total					853,424.00

FUENTE: Pólizas con su documentación comprobatoria remitidas con el oficio SSN/DA/SA/349/2017.

Cabe señalar que de acuerdo a lo manifestado en el argumento donde se hace referencia a la no localización de la póliza 50 del 09 de junio de 2016, se confirma lo observado a ésta irregularidad.

Derivado de lo anterior, en cuanto a los demás numerales y de la no presentación de evidencia documental, al solo manifestar la dirección en que se encuentra y ponerla a disposición; subsiste la falta de acreditación del importe correspondiente a \$9,658,420.82 (nueve millones seiscientos cincuenta y ocho mil cuatrocientos veinte pesos 82/100 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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 13 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22

Del análisis a los estados financieros y auxiliares de Bienes muebles emitidos por el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SICOGUB) y Actas de Bajas de mobiliario y equipo de oficina proporcionadas según Acta Circunstanciada que se elabora en cumplimiento a la Orden de Visita Domiciliaria ASEN/AF/EE.22/OVV-01/2017, se constató que no se realizó la afectación contable de las bajas de bienes.

ACTAS DE BAJAS DE BIENES MUEBLES

Concepto	Fecha	Importe \$
Acta de baja de mobiliario y equipo de oficina 006-2016	16/02/2016	304,858.79
Acta de baja de mobiliario y equipo de oficina 007-2016	18/05/2016	181,656.00
Acta de baja de mobiliario y equipo de oficina 011-2016	22/06/2016	4,304,643.87
Acta de baja de mobiliario y equipo de oficina 012-2016	04/08/2016	1,084,002.02
Acta de baja de mobiliario y equipo de oficina 013-2016	14/10/2016	2,012,472.27
Acta de baja de mobiliario y equipo de oficina 014-2016	14/10/2016	1,607,637.92
Total		9,495,270.87

FUENTE: Actas de Bajas de mobiliario y equipo de oficina proporcionadas según Acta Circunstanciada que se elabora en cumplimiento a la Orden de Visita Domiciliaria ASEN/AF/EE.22/OVV-01/2017.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 7, párrafo primero, 9, fracción I, 22, 28, 33 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como los Postulados Básicos 4) Revelación Suficiente y 9) Valuación del Acuerdo por el que se emiten los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 20 de agosto de 2009; 54, fracciones I, II, XXVIII, XXX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; inciso D. Administración de Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles, sub inciso D.1.3 Disposición Final y Baja de Bienes Muebles del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Dirigidos a Asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental Facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011.

Se establece como presuntos responsables a: director de administración a partir del 17 de julio de 2012 al 6 de abril de 2016; director de administración a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales a partir del 1 de noviembre de 2014 al 6 de enero de 2016; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales a partir del 7 de enero de 2016 al 16 de mayo de 2016; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; jefe del departamento de recursos materiales y servicios generales a partir del 20 de agosto de 2012 al 12 de septiembre de 2016; jefe del departamento de recursos materiales y servicios generales a partir del 12 de septiembre de 2016 al 31 de diciembre de 2016; de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 2 y 54, fracciones I, II y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 21, fracciones I y XXI, 26, fracciones II, III, IX, X y XX del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit, puntos 2, 5 y 16 de las funciones de la Dirección de Administración, 11 de las funciones de la Subdirección de Recursos Financieros, Materiales y Servicios Generales, 5 de las funciones del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales del Manual General de Organización de los Servicios de Salud.

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.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 14 Observación Núm. 2.AF.16.EE.22

Del análisis realizado a la base generadora de la nómina, la plantilla de personal, los movimientos de bajas y el tabulador de sueldos, se observa que existen inconsistencias y que se carece de controles que permitan realizar la correcta conciliación de la información proporcionada para la fiscalización, toda vez que:

1. Existen trabajadores dados de baja, que aparecen en nóminas posteriores a su fecha de baja, según la información recibida con oficio SSN/SA/00275/2017, como se relaciona:

R.F.C.	Fecha de Baja	Período		Quincena Pagada
		Del	Al	
AACP691219HQ2	08/09/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
AACP691219HQ2	08/09/2016	16/10/2016	31/10/2016	201620
AACP691219HQ2	08/09/2016	01/10/2016	15/10/2016	201619
AACP691219HQ2	08/09/2016	16/09/2016	30/09/2016	201618
AAIE720116SP6	16/05/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
AAIE720116SP6	16/05/2016	01/11/2016	15/11/2016	201621
AAIE720116SP6	16/05/2016	16/11/2016	30/11/2016	201622
AAIE720116SP6	16/05/2016	01/10/2016	15/10/2016	201619
AAIE720116SP6	16/05/2016	16/10/2016	31/10/2016	201620
AAIE720116SP6	16/05/2016	16/09/2016	30/09/2016	201618
AAIE720116SP6	16/05/2016	16/08/2016	15/09/2016	201618
AAIE720116SP6	16/05/2016	01/06/2016	15/06/2016	201611
AAIE720116SP6	16/05/2016	16/06/2016	30/06/2016	201612
AAIE720116SP6	16/05/2016	16/05/2016	31/05/2016	201610
AEFH840823953	16/03/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
AEFH840823953	16/03/2016	01/06/2016	15/06/2016	201611
AEFH840823953	16/03/2016	16/06/2016	30/06/2016	201612
AEFH840823953	16/03/2016	01/05/2016	15/05/2016	201609
AEFH840823953	16/03/2016	16/05/2016	31/05/2016	201610
AEFH840823953	16/03/2016	01/04/2016	15/04/2016	201607
AEFH840823953	16/03/2016	16/04/2016	30/04/2016	201608
AEFH840823953	16/03/2016	16/03/2016	31/03/2016	201606
BEGE680719B83	01/01/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
BEGE680719B83	01/01/2016	01/01/2016	15/01/2016	201602
BEGE680719B83	01/01/2016	01/01/2016	20/01/2016	201603
CABM851205CR9	01/09/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
CABM851205CR9	01/09/2016	16/09/2016	30/09/2016	201618
CABM851205CR9	01/09/2016	01/09/2016	15/09/2016	201617
CAMR870106TH9	16/04/2016	01/05/2016	15/05/2016	201609
CAMR870106TH9	16/04/2016	16/04/2016	30/04/2016	201608
CAEF830505Q58	16/04/2016	01/12/2015	31/12/2015	201603

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

R.F.C.	Fecha de Baja	Período Del	Al	Quincena Pagada
CAEF830505Q58	16/04/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
CAEF830505Q58	16/04/2016	01/09/2016	15/09/2016	201617
CAEF830505Q58	16/04/2016	16/08/2016	31/08/2016	201616
CAEF830505Q58	16/04/2016	01/08/2016	15/08/2016	201615
CAEF830505Q58	16/04/2016	16/07/2016	31/07/2016	201614
CAEF830505Q58	16/04/2016	01/07/2016	15/07/2016	201613
CAEF830505Q58	16/04/2016	16/06/2016	30/06/2016	201612
CAEF830505Q58	16/04/2016	01/06/2016	15/06/2016	201611
CAEF830505Q58	16/04/2016	16/05/2016	31/05/2016	201610
CAEF830505Q58	16/04/2016	01/05/2016	15/05/2016	201609
CAEF830505Q58	16/04/2016	16/04/2016	30/04/2016	201608
CULS720722K49	16/04/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
CULS720722K49	16/04/2016	01/05/2016	15/05/2016	201609
CULS720722K49	16/04/2016	16/04/2016	30/04/2016	201608
CUSP910325TG9	01/01/2016	16/01/2016	31/01/2016	201602
CUSP910325TG9	01/01/2016	01/01/2016	15/01/2016	201601
CUSY930715J47	30/06/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
CUSY930715J47	30/06/2016	16/07/2016	31/07/2016	201614
CUSY930715J47	30/06/2016	01/07/2016	15/07/2016	201613
GOPA4904083U4	16/04/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
GOPA4904083U4	16/04/2016	01/05/2016	15/05/2016	201609
GOPA4904083U4	16/04/2016	16/04/2016	30/04/2016	201608
GUCN820305MN8	16/04/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
GUCN820305MN8	16/04/2016	01/05/2016	15/05/2016	201609
GUCN820305MN8	16/04/2016	16/04/2016	30/04/2016	201608
HEMY881106DKA	16/04/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
HEMY881106DKA	16/04/2016	01/05/2016	15/05/2016	201609
HEMY881106DKA	16/04/2016	16/04/2016	30/04/2016	201608
JICV881018SR5	11/06/2016	16/01/2016	31/01/2016	201602
JICV881018SR5	11/06/2016	01/01/2016	15/01/2016	201601
JIOJ8212161Y7	16/04/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
JIOJ8212161Y7	16/04/2016	01/05/2016	15/05/2016	201609
JIOJ8212161Y7	16/04/2016	16/04/2016	30/04/2016	201608
LORY900602L6A	01/03/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
LORY900602L6A	01/03/2016	16/03/2016	31/03/2016	201606
LORY900602L6A	01/03/2016	01/03/2016	15/03/2016	201605
MAAJ770629UT7	01/10/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
MAAJ770629UT7	01/10/2016	16/11/2016	30/11/2016	201622
MAAJ770629UT7	01/10/2016	01/11/2016	15/11/2016	201621
MAAJ770629UT7	01/10/2016	16/10/2016	31/10/2016	201620
MAAJ770629UT7	01/10/2016	01/10/2016	15/10/2016	201619
MAOD810410L90	16/04/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
MAOD810410L90	16/04/2016	01/05/2016	15/05/2016	201609
MAOD810410L90	16/04/2016	16/04/2016	30/04/2016	201608
MUCC861104RY8	23/10/2015	16/02/2016	29/02/2016	201604
MUCC861104RY8	23/10/2015	01/02/2016	15/02/2016	201603
MUCC861104RY8	23/10/2015	16/01/2016	31/01/2016	201603
NALN791021NT1	16/04/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
NALN791021NT1	16/04/2016	01/05/2016	15/05/2016	201609
NALN791021NT1	16/04/2016	16/04/2016	30/04/2016	201608
PAVL720906TR8	01/09/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
PAVL720906TR8	01/09/2016	16/10/2016	31/10/2016	201620
PAVL720906TR8	01/09/2016	01/10/2016	15/10/2016	201619
PAVL720906TR8	01/09/2016	16/09/2016	30/09/2016	201618
PAVL720906TR8	01/09/2016	01/09/2016	15/09/2016	201617
QUMS780203U91	01/11/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
QUMS780203U91	01/11/2016	16/11/2016	30/11/2016	201622
QUMS780203U91	01/11/2016	01/11/2016	15/11/2016	201621
RIAW841125C98	01/06/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
RIAW841125C98	01/06/2016	01/08/2016	15/08/2016	201615
RIAW841125C98	01/06/2016	16/07/2016	31/07/2016	201614
RIAW841125C98	01/06/2016	01/07/2016	15/07/2016	201613
RIAW841125C98	01/06/2016	16/06/2016	30/06/2016	201612

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

R.F.C.	Fecha de Baja	Período Del	Al	Quincena Pagada
RIAW841125C98	01/06/2016	01/06/2016	15/06/2016	201611
RUBC840911TL0	01/10/2016	01/12/2016	15/12/2016	201623
RUBC840911TL0	01/10/2016	16/10/2016	31/10/2016	201620
RUBC840911TL0	01/10/2016	01/10/2016	15/10/2016	201619
VACG501105619	01/12/2015	16/01/2016	31/01/2016	201602
VACG501105619	01/12/2015	01/01/2016	15/01/2016	201601

FUENTE: Plantilla de Personal, Nómina Digital y Listado de Bajas.

2. Trabajadores dados de baja antes del inicio del ejercicio, localizados en nóminas posteriores y en la plantilla proporcionada.

R.F.C.	Fecha de Baja	Período Del	Al	Quincena Pagada
RAGS891125JY1	01/01/2016	01/01/2017	15/01/2017	201601
RAGS891125JY1	01/01/2016	01/10/2016	15/10/2016	201619
RAGS891125JY1	01/01/2016	16/09/2016	30/09/2016	201618
RAGS891125JY1	01/01/2016	01/09/2016	15/09/2016	201617
RAGS891125JY1	01/01/2016	16/08/2016	31/08/2016	201616
RAGS891125JY1	01/01/2016	01/08/2016	15/08/2016	201615
RAGS891125JY1	01/01/2016	16/07/2016	31/07/2016	201614
RAGS891125JY1	01/01/2016	01/07/2016	15/07/2016	201613
RAGS891125JY1	01/01/2016	16/06/2016	30/06/2016	201612
RAGS891125JY1	01/01/2016	01/06/2016	15/06/2016	201611
RAGS891125JY1	01/01/2016	16/05/2016	31/05/2016	201610
RAGS891125JY1	01/01/2016	01/05/2016	15/05/2016	201609
RAGS891125JY1	01/01/2016	16/04/2016	30/04/2016	201608
RAGS891125JY1	01/01/2016	01/04/2016	15/04/2016	201607
RAGS891125JY1	01/01/2016	16/03/2016	31/03/2016	201606
RAGS891125JY1	01/01/2016	01/03/2016	15/03/2016	201605

FUENTE: Plantilla de Personal, Nómina Digital y Listado de Bajas.

3. De acuerdo al reporte de control de asistencia puntualidad y permanencia en el trabajo del mes de junio del ejercicio fiscal 2016, proporcionado con oficio SSN/DA/SA/00275/2017, se presenta lo siguiente:

3.1.1. Personal con registro de asistencia, no localizado en la nómina correspondiente.

3.1.1.1. Personal de Base.

Tarjeta	Horario
692	08:00 a 16:00
384	20:00 a 08:00
645	20:00 a 08:00
50	08:00 a 15:00
182	07:00 a 15:00
548	08:30 a 15:30
307	20:00 a 08:00

FUENTE: Plantilla de Personal, Nómina Digital y Control de Asistencia, Puntualidad y Permanencia en el Trabajo.

3.1.1.2. Personal de Contrato.

Tarjeta	Horario
0	13:30 a 20:30
2269	08:00 a 15:00
0	sin horario

FUENTE: Plantilla de Personal, Nómina Digital y Control de Asistencia, Puntualidad y Permanencia en el Trabajo.

3.1.1.3. Personal Plazas Regularizadas.

Tarjeta	Horario
4288	08:00 a 15:00
10049	08:00 a 16:00
10077	08:30 a 15:30

FUENTE: Plantilla de Personal, Nómina Digital y Control de Asistencia, Puntualidad y Permanencia en el Trabajo.

- De la revisión a la plantilla y al listado de bajas, no fue localizado el personal identificado como responsable en el Inventario de Bienes Muebles proporcionado mediante oficio SSN-DA-SA-00213,.

4.1. Hospital Civil Dr. Antonio González Guevara (Hospital General Tepic).

PERSONAL RESPONSABLE DE BIENES NO LOCALIZADO EN PLANTILLA

Núm. Inventario del Bien Mueble	Nombre o R.F.C
167671	C...
168891	C...
167671	B...
102905	EIMJ650808
103241	ROCK720217
103242	ROCK720217
103243	ROCK720217
103263	QUMR511222
105516	QUMR511222
131409	QUMR511222
103354	QUMR511222
103507	PEGJ570821
103510	PEGJ570821
104614	MANS490525
103915	MANS490525
104260	FEOR660527
104378	FEOR660528
104398	FEOR660529
104703	MUPF530125
164243	ULISES VALDEZ
104845	JIGM641001
131388	CODL670617
139831	CODL670617
139832	CODL670617
139833	CODL670617
139834	CODL670617
138696	CODL670617
138697	CODL670617
138702	CODL670617
138703	CODL670617
138705	CODL670617
138706	CODL670617
138707	CODL670617
138709	CODL670617
138712	CODL670617
106377	QUMR511222
106643	MERM380809
106678	FONC561123
106726	FONC561123
106727	FONC561123
106728	FONC561123
106756	FONC561123
113365	LOOG620916
158179	S...

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

PERSONAL RESPONSABLE DE BIENES NO LOCALIZADO EN PLANTILLA

Núm. Inventario del Bien Mueble	Nombre o R.F.C
158180	S...
158181	S...
158182	S...
158183	S...
159781	S...
183739	R...
183740	R...
183742	R...
183743	R...
183747	R...
183911	L...
183912	L...
183913	L...
165916	E...
165919	E...
138719	CODL670617

FUENTE: Inventario de Bienes y Plantilla Digital y Listado del Personal dado de Baja.

4.2. Coordinación Municipal Santiago Ixcuintla.

PERSONAL RESPONSABLE DE BIENES NO LOCALIZADO EN PLANTILLA

Núm. Inventario del Bien Mueble	Nombre o R.F.C
186810	L...
186810	D...
138575	J...
138964	J...
138968	J...
151700	J...
166972	J...
136935	J...
139720	J...
139965	J...
139967	J...
160984	J...
140005	J...
146420	J...
160967	J...
172246	G...
185984	G...
136935	GABL790430
139720	RIDP580928
139965	RIDP580929
139967	RIDP580930
160984	RIDP580931
182683	RIDP580932
182683	P...
130814	QUEH760807
168887	QUEH760808
161551	L...

FUENTE: Inventario de Bienes y Plantilla Digital y Listado del Personal dado de Baja.

4.3. Jurisdicción Núm. I Tepic.

PERSONAL RESPONSABLE DE BIENES NO LOCALIZADO EN PLANTILLA

Núm. Inventario del Bien Mueble	Nombre o R.F.C
170538	E...
183551	R...
200008	J...
200008	D...
194501	J...

PERSONAL RESPONSABLE DE BIENES NO LOCALIZADO EN PLANTILLA

Núm. Inventario del Bien Mueble	Nombre o R.F.C.
194502	R...
194503	J...
124867	COLF721123
130999	COLF721124
174212	V...
178106	V...
188599	M...
203618	Y...
205183	S...
115852	VIDT710429
190623	V...
139826	GUBA500613
139827	GUBA500614
139828	GUBA500615
139829	GOFF530123
210613	J...
210637	J...
210645	J...
210653	J...
210014	E...
210016	E...

FUENTE: Inventario de Bienes y Plantilla Digital y Listado del Personal dado de Baja.

4.4. Centro de Salud Juan Escutia.

PERSONAL RESPONSABLE DE BIENES NO LOCALIZADO EN PLANTILLA

Núm. Inventario del Bien Mueble	Nombre
156275	A...

FUENTE: Inventario de Bienes y Plantilla Digital y Listado del Personal dado de Baja.

4.5. Coordinación Municipal Bahía de Banderas – Tondoroque (Centro de Salud Mental, Centro Nueva Vida y Hospital Básico Comunitario).

4.5.1. Centro de Salud Mental.

PERSONAL RESPONSABLE DE BIENES NO LOCALIZADO EN PLANTILLA

Núm. Inventario del Bien Mueble	Nombre o R.F.C.
164402	ROMR850208
164412	ROMR850209
164444	ROMR850210
164450	ROMR850211
164452	ROMR850212
171173	ROMR850213
164122	ROMR850214
171154	ROMR850215
164420	ROMR850216
164148	ROMR850217
164198	ROMR850218
164456	ROMR850219
171161	ROMR850220
164407	ROMR850221
164408	ROMR850222
164406	ROMR850223
164424	ROMR850224
164433	ROMR850225
164435	ROMR850226
164436	ROMR850227
164439	ROMR850228
164454	ROMR850229

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

PERSONAL RESPONSABLE DE BIENES NO LOCALIZADO EN PLANTILLA

Núm. Inventario del Bien Mueble	Nombre o R.F.C.
171163	ROMR850230
163537	ROMR850231
164161	ROMR850232
164183	ROMR850233
171158	ROMR850234
164137	ROMR850235
164188	ROMR850236
164187	ROMR850237
171152	ROMR850238
164437	ROMR850239
164448	ROMR850240
164447	ROMR850241
164207	ROMR850242
164208	ROMR850243
164209	ROMR850244
142012	I...
126324	BABL570427

FUENTE: Inventario de Bienes y Plantilla Digital y Listado del Personal dado de Baja.

4.5.2.Centro Nueva Vida.

PERSONAL RESPONSABLE DE BIENES NO LOCALIZADO EN PLANTILLA

Núm. Inventario del Bien Mueble	Nombre o RFC
164241	ROCM791208
163555	ROCM791209
163562	ROCM791210
163583	ROCM791211
164212	ROCM791212
163545	ROCM791213
163605	ROCM791214
163637	ROCM791215
163544	ROCM791216
163624	ROCM791217
163633	ROCM791218
163634	ROCM791219
163639	ROCM791220
163642	ROCM791221
163646	ROCM791222
163649	ROCM791223
166117	ROCM791224
163650	ROCM791225
163588	ROCM791226
163554	ROCM791227
163592	ROCM791228
163606	ROCM791229
163630	ROCM791230
163631	ROCM791231
186599	G...
186600	G...
186601	G...
186602	G...
186603	G...
186604	G...
186605	G...
186608	G...

FUENTE: Inventario de Bienes y Plantilla Digital y Listado del Personal dado de Baja.

4.5.3. Hospital Básico Comunitario.

PERSONAL RESPONSABLE DE BIENES NO LOCALIZADO EN PLANTILLA	
Núm. Inventario del Bien Mueble	Nombre
179326	R...
179333	R...
179357	R...
179361	R...
179363	R...
179365	R...
179375	R...
179376	R...
179378	R...
179379	R...
179380	R...
179411	R...
179447	R...
179453	R...
179472	R...
179473	R...
179474	R...
179495	R...
179513	R...
179514	R...
179529	R...
179531	R...
179533	R...
179537	R...
179543	R...
179547	R...
179548	R...
179555	R...
179556	R...
179557	R...
179567	R...
179568	R...
179618	R...
179620	R...
179624	R...
179625	R...
179626	R...
179632	R...
179641	R...
179643	R...
179651	R...
179654	R...
179668	R...
179669	R...
179732	R...
180237	R...
180252	R...
180253	R...
180254	R...
180255	R...
192444	L...
198650	P...
199313	M...
199361	M...
199363	M...
199364	M...
208965	L...
208966	L...
208967	L...
208968	L...

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Núm. Inventario del Bien Mueble	Nombre
208969	L...
208970	L...

FUENTE: Inventario de Bienes y Plantilla Digital y Listado del Personal dado de Baja.

Asimismo, existen diferencias respecto a una misma persona, en el nombre y apellido señalados en la base generadora de la nómina, la plantilla de personal, las nóminas y en los responsables señalados en el Inventario.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 48 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2016; 54, fracciones I, II, X, XXVIII y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 4, incisos A), B), C), D) y E), y 6 del Reglamento de Asistencia, Puntualidad y Permanencia de la Secretaría de Salud.

Se establece como presuntos responsables a: director de administración a partir del 17 de julio de 2012 al 6 de abril de 2016; director de administración a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; subdirectora de recursos humanos, conservación y mantenimiento; jefe del departamento de nómina y pago a partir del 21 de octubre de 2011 al 16 de mayo de 2016; jefe del departamento de nómina y pago a partir del 16 de mayo de 2016 al 31 de diciembre de 2016; jefe del departamento de recursos humanos de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 2 y 54, fracciones I, II, III y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 26, fracciones III, IV y XI del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 2 y 10 de las funciones de la Dirección de Administración, 3 y 6 de las funciones de la Subdirección de Recursos Humanos, Conservación y Mantenimiento, 8 de las funciones del Departamento de Recursos Humanos, 1, 4 y 5 de las funciones del Departamento de Nómina y Pago del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 14 Observación Núm. 3.AF.16.EE.22

De la revisión a la Base Generadora de la Nómina digital, las Plantillas de Personal, los Estados de Cuenta Bancarios de las cuentas utilizadas para el pago de nóminas y el Reporte de Control de

Asistencia, Puntualidad y Permanencia en el Trabajo, se observan las irregularidades que se detallan a continuación:

- Existen pagos de nómina a trabajadores de contrato que no registran entrada y salida de asistencia, por un importe de \$1,176,899.67 (un millón ciento setenta y seis mil ochocientos noventa y nueve pesos 67/100 moneda nacional); además de que no se incluyen en la plantilla, como se relaciona:

- 1.1. En la primera quincena de junio, la cantidad de \$584,490.05 (quinientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos noventa pesos 05/100 moneda nacional):

PERSONAL DE CONTRATO SIN REGISTRO DE ASISTENCIA Y NO LOCALIZADOS EN PLANTILLA

R.F.C.	Clave del Pago	Tipo Pago	Folio	Importe \$
AUPL5901155B5	60100400011202M00011700101	cheque	000003124	3,654.85
AUQM510907HL7	60100400011202M00011700102	cheque	000003119	3,654.85
AEMR520903FH8	60100400011202A00033200041	cheque	000003072	1,487.38
AULJ8606109A2	60100400011202A00009500081	cheque	000003065	2,287.93
AULL860114HW3	60100400011202M00012100039	cheque	000003085	4,481.42
AEFC880118FV9	60100400011202M00012100038	depósito	182268750	4,481.42
AAFH730301SB0	60100400011202M00014400003	depósito	182268699	5,272.96
AATZ881220510	60100400011202M00012100037	depósito	182268767	4,481.42
AASE7510178C2	60100400011202A00008100020	depósito	182268700	4,500.01
AERP5601263L6	60100400011202M00009400013	cheque	000003066	4,000.01
AICF690702557	60100400011202A00024200008	depósito	182268704	2,000.00
AECF6903137E2	60100400011202A00009400042	cheque	000003142	2,074.34
AEAA750901C42	60100400011202A00008900022	depósito	182268702	5,000.01
BAVM860503T45	60100400011202A00008300010	cheque	000003125	4,121.50
BAVR8811092U7	60100400011202M00008500013	depósito	182268705	5,000.01
BENJ861216IP6	60100400011202A00018700031	depósito	182268732	6,000.01
BIMA8201272N6	63200400011202M00002200002	cheque	000003256	2,926.35
CAML780107P28	60100400011202A00018700029	cheque	000003043	6,000.01
CADO6805257Z6	60100400011202A00033000026	cheque	000003135	1,244.13
CABM851205CR9	60100400011202A00008100022	depósito	182268737	4,500.01
CACM870821SX6	60100400011202P00030500003	cheque	000003073	2,495.87
CALR880521J77	60100400011202M00011700105	depósito	182268754	3,654.85
CARR8507139S2	60100400011202M00010200118	cheque	000003074	6,059.36
CACX581202RJ6	60100400011202A00011300014	cheque	000003064	3,000.01
CAGY890130RC3	60100400011202A00009500082	depósito	182268706	2,495.87
CEVB8405086D5	60100400011202A00018700024	depósito	182268707	6,000.01
CEAA670409CC6	60100400011202A00055300003	depósito	182268765	3,000.01
CEDC680225GAA	60100400011202A00009800075	cheque	000003075	2,926.35
CEGE8409157Z8	60100400011202P00006000008	cheque	000003057	2,926.35
CEGR860112TE8	60100400011202P00006000009	cheque	000003058	2,926.35
CEVG870224NA9	60100400011202A00009500083	depósito	182268708	2,495.87
CAGS8204185T2	60100400011202M00011700104	cheque	000003042	3,654.85
COAO700605EE7	60800400011202A00043400002	cheque	000003253	5,272.96
COGJ881110E64	60100400011202M00012100040	depósito	182268766	4,481.42
COLC880424G71	60100400011202A00009800076	depósito	182268709	2,926.35
CUVE711120BW8	60100400011202A00018300003	cheque	000003076	6,059.36
CUSJ8108283N3	60100400011202P00006700009	depósito	182268758	2,495.87
CUBN850315KW6	60100400011202M00011700107	cheque	000003102	3,654.85
HASM7706217C6	60100400011202A00019200007	depósito	182268756	5,000.01
CUSY930715J47	60100400011202M00014200024	cheque	000003090	1,845.50
VIRN661201QBA	60100400011202A00024800012	depósito	182268770	2,926.35
LUCM7409218P7	60100400011202A00011300016	depósito	182268738	3,000.01
DEBJ8702087A8	60100400011202A00008900024	cheque	000003044	5,000.01
DEPR900303998	60100400011202A00008300009	cheque	000003126	4,121.50
DEBL810420IX9	60100400011202A00041400003	cheque	000003095	2,000.00
DERN650501HV4	60100400011202P00014500001	cheque	000003077	2,074.34
DESJ881126RN7	60100400011202A00011300015	depósito	182268710	320.00
DERY750612BW8	60100400011202P00011300010	cheque	000003111	2,495.87

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

R.F.C.	Clave del Pago	Tipo Pago	Folio	Importe \$
DEZP670630591	60100400011202A00033600003	cheque	000003118	2,000.00
EAMA8106106K2	60100400011202M00010900016	cheque	000003137	5,272.96
EIHI780903TD4	60100400011202A00002500004	cheque	000003105	4,506.05
FEAM9106261U7	60100400011202P00013000014	depósito	182268768	2,074.34
FEBG6801138S2	60100400011202A00009500086	depósito	182268745	2,495.87
FISE780924JA1	60100400011202A00056800010	depósito	182268712	2,926.35
FOFA5607265U6	60100400011202A00006100013	cheque	000003143	3,000.01
FONV7404292C2	60100400011202A00009800077	cheque	000003115	2,926.35
FOTF940426SR9	60100400011202A00038700005	depósito	182268755	2,926.35
FAFP651002281	60100400011202A00009500092	cheque	000003045	2,495.87
FABG591009KX7	60100400011202A00006200024	depósito	182268711	3,500.02
FACO880701834	60100400011202A00009500085	depósito	182268741	2,495.87
GAPH820706V43	60100400011202A00019700001	cheque	000003106	3,654.85
GARR8008249V2	60100400011202A00024200006	depósito	182268713	2,000.00
GASB790913UZ5	60100400011202A00018700028	depósito	182268714	6,000.01
GOGS8410249UA	60100400011202M00011100012	cheque	000003103	2,926.35
GOBB870406FZ2	60100400011202P00005800008	depósito	182268761	3,864.85
GOGP500627AD3	60200400011202A00057200004	cheque	000003151	4,481.42
GOMR710830B7A	60100400011202A00009100006	depósito	182268715	2,584.99
GOBG650319Q27	60100400011202A00010000044	cheque	000003078	1,618.42
GOCG580623TV1	60100400011202A00009900019	cheque	000003046	2,287.75
GORM570825D51	60100400011202A00005100003	depósito	182268733	3,750.02
GUFM840612357	60100400011202M00002200008	cheque	000003067	2,926.35
GUSL550410114	60100400011202A00009800078	cheque	000003107	2,926.35
HAME600917MNT	60100400011202A00009900016	cheque	000003047	2,287.75
HEAA800713EA0	60100400011202A00008300007	depósito	182268716	4,121.50
HECB820327P64	60100400011202A00019900001	depósito	182268759	2,495.87
HECR8801129N5	60100400011202P00012800015	cheque	000003079	2,495.87
HECL84102026A	60100400011202M00012100041	cheque	000003068	4,481.42
HEGL800419AL6	60100400011202A00042700016	depósito	182268752	2,495.87
HENJ790331M40	60100400011202A00008200017	depósito	182268717	3,654.85
HERB830905AQ6	60100400011202P00028100005	cheque	000003060	6,000.01
HEVM6805232I4	60100400011202A00031900007	cheque	000003130	2,287.75
HUEF840826DL2	60100400011202M00014900014	cheque	000003114	3,654.85
IACJ660101JF5	60100400011202A00042800004	cheque	000003048	2,926.35
IAIH7106158J8	60100400011202A00009800079	depósito	182268718	2,926.35
IAVK880824LU2	60100400011202A00009800080	depósito	182268719	2,926.35
JAAI780509MT3	60100400011202M00010900017	cheque	000003061	5,272.96
JIBF891011TUA	60100400011202A00009400043	depósito	182268720	2,074.34
JICA690828D74	60100400011202A00024200009	cheque	000003049	2,000.00
JIPO8706309M5	60100400011202A00006100014	depósito	182268721	3,000.01
LECJ710930LF5	60100400011202A00018700025	cheque	000003050	6,000.01
LEME841116D47	60100400011202M00001900017	cheque	000003149	2,994.08
LEAD671022TK0	60100400011202M00012000106	cheque	000003147	2,926.35
LIMF7401233H9	60200400011202M00010200010	cheque	000003152	6,059.36
LORA590427N89	60100400011202A00009500094	cheque	000003051	2,495.87
LOCM641110JM3	60100400011202A00038200018	cheque	000003096	2,074.34
LOHL880821RP5	60100400011202M00011700124	cheque	000003148	3,654.85
LOCL660924NN9	60100400011202A00033400004	cheque	000003080	2,500.00
MAAJ770629UT7	60100400011202M00026200001	cheque	000003097	2,374.85
MAMM880627RTA	60100400011202A00009200010	depósito	182268757	3,500.02
MASS910621H99	60100400011202A00009500089	depósito	182268746	2,495.87
MABL8708268W8	60100400011202A00024500018	cheque	000003138	2,495.87
MABM890426J73	60100400011202A00018700032	cheque	000003108	6,000.01
MAIL711113TK0	60100400011202A00006200025	depósito	182268722	3,500.02
MAMC820808CC5	60100400011202M00011100013	cheque	000003112	2,926.35
MARS600721G63	60100400011202A00019400003	cheque	000003127	4,000.01
MERR8506206R2	60100400011202M00011500006	depósito	182268749	4,071.02
MEOA760913435	60800400011202A00011100001	cheque	000003254	5,272.96
MIPR890227B97	60100400011202M00001900019	cheque	000003069	2,994.08
MOAS7409291R3	60100400011202A00008100019	cheque	000003081	4,500.01
MUQR690302IL2	60100400011202A00009600006	cheque	000003113	4,000.01

R.F.C.	Clave del Pago	Tipo Pago	Folio	Importe \$
NASC8808022Z5	60100400011202M00011700116	cheque	000003122	3,654.85
NAGV730621BC2	60100400011202A00024200010	cheque	000003144	2,000.00
NACY871113725	60100400011202M00005900007	depósito	182268731	5,000.01
OAHR661021S78	60100400011202P00031300003	cheque	000003052	3,906.85
OOPC920803280	60100400011202A00001300006	cheque	000003116	5,000.01
OELI740110FB1	60100400011202A00009200009	depósito	182268724	3,500.02
OIMT850414CV2	60100400011202A00018700026	cheque	000003053	6,000.01
PAVL720906TR8	60100400011202A00033200043	cheque	000003140	1,618.42
PADE890830RW2	60100400011202M00008600006	cheque	000003128	3,500.02
PAJR6705185Q6	60100400011202A00018700030	cheque	000003054	5,750.01
PAMI8907147L6	60100400011202M00001900020	depósito	182268751	2,395.26
PARM610130FFA	60200400011202A00056900005	cheque	000003154	4,481.42
PECF580403185	60100400011202A00016400003	cheque	000003093	6,452.56
PEEK780426DL7	60100400011202M00011700118	cheque	000003098	3,654.85
PEFE830324IZ1	60100400011202M00008500015	cheque	000003104	5,000.01
PELC8405244N3	60100400011202M00014900015	cheque	000003109	3,654.85
PERD760308T20	60100400011202M00012100045	cheque	000003088	4,481.42
PIZV820113QK5	60100400011202A00008100018	depósito	182268725	4,500.01
PICO910705HW6	60100400011202P00017700002	cheque	000003082	3,000.01
PASI870702AH0	60100400011202M00012100044	cheque	000003087	4,481.42
POTA790409RR5	60100400011202P00007000030	depósito	182268762	2,074.34
PUSL8910181G1	60100400011202A00009400044	depósito	182268726	2,074.34
QUMS780203U91	60200400011202M00010200011	cheque	000003155	6,059.36
RASE770627GX2	60100400011202A00009400045	cheque	000003141	2,074.34
RALM760605MP1	60100400011202P00006500003	depósito	182268769	2,748.11
RENM870915QZA	60100400011202A00008100021	depósito	182268727	4,500.01
RIPC8810267JA	60100400011202M00012100049	cheque	000003091	4,481.42
RIPA8809305R1	60100400011202A00008900029	cheque	000003055	5,000.01
RIFV850712QB7	60100400011202A00009800081	depósito	182268728	2,926.35
RIGA740709C61	60100400011202M00014400005	cheque	000003110	5,272.96
ROCM700219CGA	60100400011202A00024900033	cheque	000003132	2,074.34
ROCM7310167Z0	60100400011202A00009400046	cheque	000003133	2,074.34
ROCC741215EQ4	60100400011202P00028100006	cheque	000003063	6,000.01
RODI880730DP5	60100400011202A00008900028	depósito	182268739	5,000.01
ROME8801086F8	60100400011202M00011700119	cheque	000003099	3,654.85
RONJ900930HE6	60100400011202A00008900025	cheque	000003056	5,000.01
RONG870618UJA	60100400011202P00012600006	depósito	182268742	4,500.01
RORJ8701192A1	60100400011202M00012100046	depósito	182268764	4,481.42
ROML8811063Z5	60100400011202A00010000045	cheque	000003145	1,618.42
RUBC840911TL0	60100400011202A00009800087	depósito	182268729	2,926.35
RUVVM8811094SA	60100400011202A00016100005	cheque	000003146	4,500.01
SAFJ8702048C0	60100400011202M00012100047	cheque	000003070	4,481.42
SUBD900110CA7	60100400011202M00015700002	depósito	182268743	4,000.01
TAGM890917FV8	60100400011202A00009800082	depósito	182268734	2,926.35
TOLL8005025W9	60100400011202M00008600008	cheque	000003071	3,500.02
TELA620507BB6	60100400011202M00011700122	depósito	182268763	3,654.85
VAVM700205B15	60100400011202A00010100001	depósito	182268747	4,071.02
VEIA651106LM2	60100400011202P00000600003	cheque	000003120	2,500.00
VEAJ671111NTA	60100400011202A00045100008	cheque	000003092	1,524.82
VEVV930728FKA	60100400011202A00033200044	depósito	182268760	1,618.42
VICK9001248N8	60100400011202A00009800083	depósito	182268735	2,926.35
VIPD900715992	60100400011202A00009800084	depósito	182268736	2,926.35
VIPF880321HC9	60100400011202M00011700123	cheque	000003123	3,654.85
ZEBR6610083P4	60100400011202P00022200004	depósito	182268744	3,500.02
ZUHY890108MH2	60100400011202P00013000015	depósito	182268753	2,074.34
Total				584,490.05

FUENTE: Nomina digital, Estado de Cuenta Bancarios, Plantilla de Personal y Reporte de Control de Asistencia, Puntualidad y Permanencia en el Trabajo

1.2. En la segunda quincena de junio, la cantidad de \$592,409.62 (quinientos noventa y dos mil cuatrocientos nueve pesos 62/100 moneda nacional).

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

PERSONAL DE CONTRATO SIN REGISTRO DE ASISTENCIA Y NO LOCALIZADO EN PLANTILLA

R.F.C.	Clave del Pago	Tipo de Pago	Folio	Importe \$
AUPL5901155B5	60100400011202M00011700101	cheque	000003792	3,654.85
AUQM510907HL7	60100400011202M00011700102	cheque	000003787	3,654.85
AULL860114HW3	60100400011202M00012100039	cheque	000003753	4,481.42
AEFC880118FV9	60100400011202M00012100038	depósito	182277957	4,481.42
AAFH730301SB0	60100400011202M00014400003	depósito	182277906	5,272.96
AATZ881220510	60100400011202M00012100037	depósito	182277975	4,481.42
AAIE720116SP6	60100400011202M00011700099	cheque	000003801	3,654.85
AASE7510178C2	60100400011202A00008100020	depósito	182277907	4,500.01
AERP5601263L6	60100400011202M00009400013	cheque	000003734	4,000.01
AICF690702557	60100400011202A00024200008	depósito	182277911	2,000.00
AECF6903137E2	60100400011202A00009400042	cheque	000003809	2,074.34
AEAA750901C42	60100400011202A00008900022	depósito	182277909	5,000.01
BAVM860503T45	60100400011202A00008300010	cheque	000003793	4,121.50
BAYR8811092U7	60100400011202M00008500013	depósito	182277912	5,000.01
BENJ861216IP6	60100400011202A00018700031	depósito	182277939	6,000.01
BIMA8201272N6	63200400011202M00002200002	cheque	000003921	2,926.35
CAML780107P28	60100400011202A00018700029	cheque	000003712	6,000.01
CADO6805257Z6	60100400011202A00033000026	cheque	000003802	1,244.13
CABM851205CR9	60100400011202A00008100022	depósito	182277944	4,500.01
CACM870821SX6	60100400011202P00030500003	cheque	000003741	2,495.87
CALR880521J77	60100400011202M00011700105	depósito	182277961	3,654.85
CARR8507139S2	60100400011202M00010200118	cheque	000003742	6,059.36
CACX581202RJ6	60100400011202A00011300014	cheque	000003710	3,000.01
CAGY890130RC3	60100400011202A00009500082	depósito	182277913	2,495.87
CEVB8405086D5	60100400011202A00018700024	depósito	182277914	6,000.01
CEAA670409CC6	60100400011202A00055300003	depósito	182277972	3,000.01
CEDC680225GAA	60100400011202A00009800075	cheque	000003743	2,926.35
CEGE8409157Z8	60100400011202P00006000008	cheque	000003726	2,926.35
CEGR860112TE8	60100400011202P00006000009	cheque	000003727	2,926.35
CEVG870224NA9	60100400011202A00009500083	depósito	182277915	2,495.87
CAGS8204185T2	60100400011202M00011700104	cheque	000003711	3,654.85
COAO700605EE7	60800400011202A00043400002	cheque	000003918	5,272.96
COGJ8811110E64	60100400011202M00012100040	depósito	182277974	4,481.42
COLC880424G71	60100400011202A00009800076	depósito	182277916	2,926.35
CUVE711120BW8	60100400011202A00018300003	cheque	000003744	6,059.36
CUSJ8108283N3	60100400011202P00006700009	depósito	182277965	2,495.87
CUBN850315KW6	60100400011202M00011700107	cheque	000003770	3,654.85
HASM7706217C6	60100400011202A00019200007	depósito	182277963	5,000.01
CUSY930715J47	60100400011202M00014200024	cheque	000003758	1,845.50
VIRN661201QBA	60100400011202A00024800012	depósito	182277978	2,926.35
LUCM7409218P7	60100400011202A00011300016	depósito	182277945	3,000.01
DEBJ8702087A8	60100400011202A00008900024	cheque	000003713	5,000.01
DEPR900303998	60100400011202A00008300009	cheque	000003794	4,121.50
DEBL810420IX9	60100400011202A00041400003	cheque	000003763	2,000.00
DERN650501HV4	60100400011202P00014500001	cheque	000003745	2,074.34
DESJ881126RN7	60100400011202A00011300015	depósito	182277917	8,360.03
DERY750612BW8	60100400011202P00011300010	cheque	000003779	2,495.87
DEZP670630591	60100400011202A00033600003	cheque	000003786	2,000.00
EAMA8106106K2	60100400011202M00010900016	cheque	000003804	5,272.96
EIHI780903TD4	60100400011202A00002500004	cheque	000003773	4,506.05
FEAM9106261U7	60100400011202P00013000014	depósito	182277976	2,074.34
FEBG6801138S2	60100400011202A00009500086	depósito	182277952	2,495.87
FISE780924JA1	60100400011202A00056800010	depósito	182277919	2,926.35
FOFA5607265U6	60100400011202A00006100013	cheque	000003810	3,000.01
FONV7404292C2	60100400011202A00009800077	cheque	000003783	2,926.35
FOTF940426SR9	60100400011202A00038700005	depósito	182277962	2,926.35
FAFP651002281	60100400011202A00009500092	cheque	000003714	2,495.87
FABG591009KX7	60100400011202A00006200024	depósito	182277918	3,500.02
FACO880701834	60100400011202A00009500085	depósito	182277948	2,495.87
GAPH820706V43	60100400011202A00019700001	cheque	000003774	3,654.85
GARR8008249V2	60100400011202A00024200006	depósito	182277920	2,000.00

Servicios de Salud de Nayarit

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

R.F.C.	Clave del Pago	Tipo de Pago	Folio	Importe \$
GASB790913UZ5	60100400011202A00018700028	depósito	182277921	6,000.01
GOGS8410249UA	60100400011202M00011100012	cheque	000003771	2,926.35
GOBB870406FZ2	60100400011202P00005800008	depósito	182277968	3,864.85
GOGP500627AD3	60200400011202A00057200004	cheque	000003818	4,481.42
GOMR710830B7A	60100400011202A00009100006	depósito	182277922	2,584.99
GOBG650319Q27	60100400011202A00010000044	cheque	000003746	1,618.42
GOCG580623TV1	60100400011202A00009900019	cheque	000003715	2,287.75
GORM570825D51	60100400011202A00005100003	depósito	182277940	3,750.02
GUFM840612357	60100400011202M00002200008	cheque	000003735	2,926.35
GUSL550410114	60100400011202A00009800078	cheque	000003775	2,926.35
HAME600917MNT	60100400011202A00009900016	cheque	000003716	2,287.75
HEAA800713EA0	60100400011202A00008300007	depósito	182277923	4,121.50
HECB820327P64	60100400011202A00019900001	depósito	182277966	2,495.87
HECR8801129N5	60100400011202P00012800015	cheque	000003747	2,495.87
HECL84102026A	60100400011202M00012100041	cheque	000003736	4,481.42
HEGL800419A16	60100400011202A00042700016	depósito	182277959	2,495.87
HENJ790331M40	60100400011202A00008200017	depósito	182277924	3,654.85
HERB830905AQ6	60100400011202P00028100005	cheque	000003729	6,000.01
HEVM6805232I4	60100400011202A00031900007	cheque	000003798	2,287.75
HUEF840826DL2	60100400011202M00014900014	cheque	000003782	3,654.85
IACJ660101JF5	60100400011202A00042800004	cheque	000003717	2,926.35
IAIH7106158J8	60100400011202A00009800079	depósito	182277925	2,926.35
IAVK880824LU2	60100400011202A00009800080	depósito	182277926	2,926.35
JAAI780509MT3	60100400011202M00010900017	cheque	000003730	5,272.96
JIBF891011TUA	60100400011202A00009400043	depósito	182277927	2,074.34
JICA690828D74	60100400011202A00024200009	cheque	000003718	2,000.00
JIPO8706309M5	60100400011202A00006100014	depósito	182277928	3,000.01
LECJ710930LF5	60100400011202A00018700025	cheque	000003719	6,000.01
LEME841116D47	60100400011202M00001900017	cheque	000003816	2,994.08
LEAD671022TK0	60100400011202M00012000106	cheque	000003814	2,926.35
LIMF7401233H9	60200400011202M00010200010	cheque	000003819	6,059.36
LORA590427N89	60100400011202A00009500094	cheque	000003720	2,495.87
LOCM641110JM3	60100400011202A00038200018	cheque	000003764	2,074.34
LOHL880821RP5	60100400011202M00011700124	cheque	000003815	3,654.85
LOCL660924NN9	60100400011202A00033400004	cheque	000003748	2,500.00
MAAJ770629UT7	60100400011202M00026200001	cheque	000003765	2,374.85
MAMM880627RTA	60100400011202A00009200010	depósito	182277964	3,500.02
MASS910621H99	60100400011202A00009500089	depósito	182277953	2,495.87
MABL8708268W8	60100400011202A00024500018	cheque	000003805	2,495.87
MABM890426J73	60100400011202A00018700032	cheque	000003776	6,000.01
MAIL71113TK0	60100400011202A00006200025	depósito	182277929	3,500.02
MAMC820808CC5	60100400011202M00011100013	cheque	000003780	2,926.35
MARS600721G63	60100400011202A00019400003	cheque	000003795	4,000.01
MERR8506206R2	60100400011202M00011500006	depósito	182277956	4,071.02
MEOA760913435	60800400011202A00011100001	cheque	000003919	5,272.96
MIPR890227B97	60100400011202M00001900019	cheque	000003737	2,994.08
MOAS7409291R3	60100400011202A00008100019	cheque	000003749	4,500.01
MUQR690302IL2	60100400011202A00009600006	cheque	000003781	4,000.01
NASC8808022Z5	60100400011202M00011700116	cheque	000003790	3,654.85
NAGV730621BC2	60100400011202A00024200010	cheque	000003811	2,000.00
NACY871113725	60100400011202M00005900007	depósito	182277938	5,000.01
OAHR661021578	60100400011202P00031300003	cheque	000003721	3,906.85
OOPC920803280	60100400011202A00001300006	cheque	000003784	5,000.01
OELI740110FB1	60100400011202A00009200009	depósito	182277931	3,500.02
OIMT850414CV2	60100400011202A00018700026	cheque	000003722	6,000.01
PAVL720906TR8	60100400011202A00033200043	cheque	000003807	1,618.42
PADE890830RW2	60100400011202M00008600006	cheque	000003796	3,500.02
PAJR6705185Q6	60100400011202A00018700030	cheque	000003723	5,750.01
PAMI8907147L6	60100400011202M00001900020	depósito	182277958	2,395.26
PARM610130FFA	60200400011202A00056900005	cheque	000003821	4,481.42
PECF580403185	60100400011202A00016400003	cheque	000003761	6,452.56
PEEK780426DL7	60100400011202M00011700118	cheque	000003766	3,654.85
PEFE830324IZ1	60100400011202M00008500015	cheque	000003772	5,000.01
PELC8405244N3	60100400011202M00014900015	cheque	000003777	3,654.85

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

R.F.C.	Clave del Pago	Tipo de Pago	Folio	Importe \$
PERD760308T20	60100400011202M00012100045	cheque	000003756	4,481.42
PIZV820113QK5	60100400011202A00008100018	depósito	182277932	4,500.01
PICO910705HW6	60100400011202P00017700002	cheque	000003750	3,000.01
PAS1870702AH0	60100400011202M00012100044	cheque	000003755	4,481.42
POTA790409RR5	60100400011202P00007000030	depósito	182277969	2,074.34
PUSL8910181G1	60100400011202A00009400044	depósito	182277933	2,074.34
QUMS780203U91	60200400011202M00010200011	cheque	000003822	6,059.36
RASE770627GX2	60100400011202A00009400045	cheque	000003808	2,074.34
RALM760605MP1	60100400011202P00006500003	depósito	182277977	2,748.11
RENM870915QZA	60100400011202A00008100021	depósito	182277934	4,500.01
RIPC8810267JA	60100400011202M00012100049	cheque	000003759	4,481.42
RIPA880930SR1	60100400011202A00008900029	cheque	000003724	5,000.01
RIFV850712QB7	60100400011202A00009800081	depósito	182277935	2,926.35
RIGA740709C61	60100400011202M00014400005	cheque	000003778	5,272.96
ROCM700219CGA	60100400011202A00024900033	cheque	000003799	2,074.34
ROCM7310167Z0	60100400011202A00009400046	cheque	000003800	2,074.34
ROCC741215EQ4	60100400011202P00028100006	cheque	000003732	6,000.01
RODI880730DP5	60100400011202A00008900028	depósito	182277946	5,000.01
ROME8801086F8	60100400011202M00011700119	cheque	000003767	3,654.85
RONJ900930HE6	60100400011202A00008900025	cheque	000003725	5,000.01
RONG870618UJA	60100400011202P00012600006	depósito	182277949	4,500.01
RORJ8701192A1	60100400011202M00012100046	depósito	182277971	4,481.42
ROML8811063Z5	60100400011202A00010000045	cheque	000003812	1,618.42
RUBC840911TL0	60100400011202A00009800087	depósito	182277936	2,926.35
RUVN8811094SA	60100400011202A00016100005	cheque	000003813	4,500.01
SAFJ8702048C0	60100400011202M00012100047	cheque	000003738	4,481.42
SUBD900110CA7	60100400011202M00015700002	depósito	182277950	4,000.01
TAGM890917FV8	60100400011202A00009800082	depósito	182277941	2,926.35
TOLL8005025W9	60100400011202M00008600008	cheque	000003739	3,500.02
TELA620507BB6	60100400011202M00011700122	depósito	182277970	3,654.85
VAVM700205B15	60100400011202A00010100001	depósito	182277954	4,071.02
VEIA651106LM2	60100400011202P00000600003	cheque	000003788	2,500.00
VEAJ671111NTA	60100400011202A00045100008	cheque	000003760	1,524.82
VEVV930728FKA	60100400011202A00033200044	depósito	182277967	1,618.42
VICK9001248N8	60100400011202A00009800083	depósito	182277942	2,926.35
VIPD900715992	60100400011202A00009800084	depósito	182277943	2,926.35
VIPF880321HC9	60100400011202M00011700123	cheque	000003791	3,654.85
ZEBR6610083P4	60100400011202P00022200004	depósito	182277951	3,500.02
ZUHY890108MH2	60100400011202P00013000015	depósito	182277960	2,074.34
Total				592,409.62

FUENTE: Nomina digital, Estado de Cuenta bancarios, Plantillas y reporte de Control de Asistencia, Puntualidad y Permanencia en el Trabajo

- Se realizaron pagos de nómina en el mes de junio a trabajadores del régimen de regularizados según la plantilla de personal, que no registran entrada y salida de asistencia; por un importe de \$184,425.17 (ciento ochenta y cuatro mil cuatrocientos veinticinco pesos 17/100 moneda nacional), como a continuación se detalla:

PERSONAL DE REGULARIZADOS SIN REGISTRO DE ASISTENCIA				
R.F.C.	Clave del Pago	Tipo de pago	Folio	Importe \$
Primera quincena.				
AAE810524MES2	U0000022U00412201 M0301900011	depósito	182266329	3,757.99
Segunda quincena.				
AATR820830KK0	U0000022U00412201 M0302300006	depósito	182272898	2,428.12
AADM850524P26	U0000022U00412201 M0201500017	depósito	182272752	3,779.13
AICN760924QN8	U0000022U00412201 M0302300012	depósito	182273699	3,525.68
CAPL8007123C3	U0000022U00412201 M0100700006	depósito	182273246	2,956.23
CACH471010IJ7	U0000022U00412201 M0301100006	depósito	182273813	3,000.89
CEAM820709MM5	U0000022U00412201 M0302000041	depósito	182273082	4,029.42

R.F.C.	Clave del Pago	Tipo de pago	Folio	Importe \$
COML810507DA6	U0000022U00412201 M0100600176	depósito	182274000	449.06
DEPB8307263N8	U0000022U00412201 M0203600146	depósito	182273431	300.65
EISJ780305FL7	U0000022U00412201 M0203600150	depósito	182273404	5,768.73
EARC340226133	U0000022U00412201 M0302400045	depósito	182273613	5,034.18
FAPJ770330ID0	U0000022U00412201 M0100600177	depósito	182272769	6,859.38
FOIO620125L93	U0000022U00412201 M0100600203	depósito	182273250	889.36
GABA840805714	U0000022U00412201 M0302000011	depósito	182272650	764.61
GAAC7802147K2	U0000022U00412201 M0302400056	depósito	182273955	2,867.26
GACH750513BL3	U0000022U00412201 M0302200118	depósito	182273892	10,790.64
GOCM800728S32	U0000022U00412201 M0207300035	depósito	182272997	11,326.41
GOPY7508013NA	U0000022U00412201 M0302200120	depósito	182272815	11,452.28
GORG810304VD9	U0000022U00412201 M0203600037	depósito	182273937	4,356.79
JASA860105M46	U0000022U00412201 M0203600163	depósito	182273534	3,880.23
JITH750509664	U0000022U00412201 M0301800026	depósito	182272879	3,482.04
MALF8202114D1	U0000022U00412201 M0100600075	depósito	182272778	3,126.46
MOAF830917EX5	U0000022U00412201 M0100600215	depósito	182273278	12,771.50
MOSC820211HG4	U0000022U00412201 M0200600006	depósito	182273441	1,521.66
NAVA800805CK2	U0000022U00412201 M0302300065	depósito	182272689	11,695.79
OICC760512SB0	U0000022U00412201 M0100600156	depósito	182273054	4,304.86
OUMB811005TK1	U0000022U00412201 M0100600219	depósito	182273952	12,771.50
PEPW830608EDA	U0000022U00412201 M0203600192	depósito	182273671	9,183.82
PENM540608GM5	U0000022U00412201 M0302400131	depósito	182273582	2,040.91
RALR541115J18	U0000022U00412201 M0100600184	depósito	182272785	2,580.63
ROLT830831960	U0000022U00412201 M0201500031	depósito	182273449	2,770.38
SARJ640318KX1	U0000022U00412201 M0207400014	depósito	182272793	8,763.14
TALG840628K44	U0000022U00412201 M0204000032	depósito	182273300	3,582.92
TEHF830124BZ5	U0000022U00412201 M0302000032	depósito	182272983	3,822.44
UIGD840104CSA	U0000022U00412201 M0203600116	depósito	182273348	3,184.45
VAHC770815IL2	U0000022U00412201 M0100600136	depósito	182273361	4,012.34
VAMI800308ARO	U0000022U00412201 M0302200085	depósito	182273982	2,657.05
ZUEJ760728SLA	U0000022U00412201CF4105900006	depósito	182273414	3,936.24
Total				184,425.17

FUENTE: Nómina digital, Estado de Cuenta Bancarios, Plantillas y Reporte de Control de Asistencia, Puntualidad y Permanencia en el Trabajo.

3. De la información remitida en los oficios SSN/DA/SA/00275/2017, SSN/DA/SA/00276/2017, SSN/DA/SA/00286/2017 y SSN/DA/SA/01385/2017 de los Servicios de Salud de Nayarit, se observa que no se comprueban, ni se justifican los pagos de Servicios Personales, toda vez que no fueron remitidas las pólizas, por un importe de \$1,306,687.11(un millón trescientos seis mil seiscientos ochenta y siete pesos 11/100 moneda nacional), como se detalla a continuación:

PÓLIZAS NO ENVIADAS				
Núm.	Póliza	Fecha	Tipo	Importe \$
23		16/06/2016	Servicios Personales	28,095.66
25		14/06/2016	Servicios Personales	849,650.34
28		14/06/2016	Servicios Personales	35,762.22
29		14/06/2016	Servicios Personales	39,667.29
30		14/06/2016	Servicios Personales	353,511.60
Total				1,306,687.11

FUENTE: Información solicitada ASEN/AF/EE.22/SDC-01/2017.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 42, párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 3, fracción XXIV y 41, párrafo segundo de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; 54, fracciones I, II, X, XXVIII y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 48 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2016; 4 incisos A), B), C), D) y E), y 6 del Reglamento de Asistencia, Puntualidad y Permanencia de la Secretaría de Salud.

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Se presume una posible afectación a la hacienda pública por la cantidad de \$2,668,011.95 (dos millones seiscientos sesenta y ocho mil once pesos 95/100 moneda nacional); estableciéndose como presuntos responsables a: director de administración; subdirectora de recursos humanos, conservación y mantenimiento; jefe del departamento de nómina y pago; jefe del departamento de recursos humanos de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 57, fracción I y 58 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit; 2 y 54, fracciones I, II, III y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 26, fracciones III, IV y XI del Reglamento Interior de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 2 de las funciones de la Dirección de Administración, 1, 3 y 8 de las funciones de la Subdirección de Recursos Humanos, Conservación y Mantenimiento, 8 de las funciones del Departamento de Recursos Humanos, 4 y 5 de las funciones del Departamento de Nómina y Pago del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Proporcionados con el oficio SSN/DA/SA/350/2017.

Respecto a lo enunciado de que no se incluyen trabajadores en la plantilla:

Derivado de haber realizado una revisión a los datos que presenta la Plantilla del personal de Contrato, enviada a esa Autoridad Fiscalizadora, con el Oficio No. SSN/DA/SA/00213/2017, del 13 de julio del 2017, se detectó que la misma indebidamente fue elaborada considerando únicamente al personal que se encontraba activo al 31 de diciembre de 2016...

...Derivado de lo anterior adjunto al presente se remite como Anexo no. 1 disco compacto en formato excell (sic), y en forma impresa, debidamente certificada la Plantilla del Personal de Contrato, misma que debió ser remitida en atención a la Orden de Auditoría (sic) 16.EE.22.AF, Oficio ASEN/AS/OA-39/2017.

Ahora bien, respecto a lo observado del listado de trabajadores en nómina que no registran entrada y salida en la primera y segunda quincena de junio, es importante mencionarle que debido al envío de la Plantilla del Personal de Contrato activo al mes de Diciembre de 2017, generó en consecuencia que no se enviaran los registros de asistencia correspondientes, resultando que el personal auditor no contara con dicha información para las tareas de revisión.

Atención al Numeral 1.1 y 1.2

Derivado de lo anterior se adjunta al presente como Anexo 1.1.- los registros de asistencia de los trabajadores, en forma impresa y en disco compacto, ambos medios comprobatorios certificados, enlistados en los numerales 1.1 y 1.2 con los que se comprueba el monto observado de \$1, 176,899.67 (un millón ciento setenta y seis mil ochocientos noventa y nueve pesos 67/100 moneda nacional), mencionándole haber elaborado una guía para facilitar las actividades de revisión al personal auditor, en el que se enlista al personal y se señala su folio que comprueba sus asistencia, que se acompaña como caratula (sic) a los registros en forma impresa.

Atención al Numeral 2.

Relacionado con el pronunciamiento, de pagos de nómina en el mes de junio a trabajadores del régimen de regularizados según la plantilla de personal, que no registran entrada y salida de asistencia adjunto se remite como Anexo no. 2 en forma impresa y disco compacto debidamente

certificados que contiene en archivo pdf (sic) la impresión del control de asistencia de los 40 (cuarenta) registros del personal que resultado (sic) observado, presentando en cada uno de ellos, el motivo por el cual no registraron entrada y salida, resaltando que en lo general estaban haciendo uso de derechos laborales, establecidos en las Condiciones Generales de Trabajo, justificándose el pago por \$184, 425.17 (ciento (sic) Ochenta y Cuatro Mil Cuatrocientos Veinticinco Pesos 17/100 M.N.).

Atención al Numeral 3.

Relacionado a lo anterior, se adjunta al presente como Anexo 3.- disco compacto debidamente certificado que contiene en archivo pdf (sic) las Pólizas conforme a la descripción siguiente: ...

Proporcionados con el oficio SSN/DA/SA/351/2017.

Se anexa para su solventación, pólizas de Servicios Personales, con su documentación justificativa y comprobatoria de manera certificada y en formato digital, mismas que se detallan a continuación:

Folio	Fecha	Tipo
25	14/06/2016	Servicios Personales
28	14/06/2016	Servicios Personales
29	14/06/2016	Servicios Personales
30	14/06/2016	Servicios Personales
23	16/06/2016	Servicios Personales

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 respecto de los puntos 1 y 3, se aclara un importe por \$2,460,438.07 (dos millones cuatrocientos sesenta mil cuatrocientos treinta y ocho pesos 07/100 moneda nacional); subsistiendo la irregularidad por un importe de \$207,573.88 (doscientos siete mil quinientos setenta y tres pesos 88/100 moneda nacional), de acuerdo a lo siguiente:

Punto 1., se remite evidencia documental certificada que muestra el registro de asistencia y que se localiza en la plantilla, por un importe de \$1,153,750.96 (un millón ciento cincuenta y tres mil setecientos cincuenta pesos 96/100 moneda nacional); persistiendo un importe de \$23,148.71 (veintitrés mil ciento cuarenta y ocho pesos 71/100 moneda nacional), en los casos que se detallan a continuación:

PERSONAL SIN EVIDENCIA DE SU REGISTRO DE ASISTENCIA					
R.F.C.	Puesto en Plantilla Of. 350	Primera Qna. Junio	Importe \$ Segunda Qna. Junio	Total \$	Determinación
PIZV820113QK5	Apoyo Administrativo en Salud A8	4,500.00	4,500.01	9,000.01	Se encuentran en plantilla, sin embargo no se envía tarjeta del checador o documento que compruebe su asistencia
PUSL8910181G1	Apoyo Administrativo en Salud A1	2,074.34	2,074.34	4,148.68	Se encuentran en plantilla, sin embargo no se envía tarjeta del checador o documento que

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

PERSONAL SIN EVIDENCIA DE SU REGISTRO DE ASISTENCIA

PERSONAL QUE EVIDENCIA SU REGISTRO DE ASISTENCIA					
R.F.C.	Puesto en Plantilla Of. 350	Primera Qna. Junio	Importe \$ Segunda Qna. Junio	Total \$	Determinación
RODI880730DP5	Apoyo Administrativo en Salud A8	5,000.01	5,000.01	10,000.02	compruebe su asistencia La tarjeta checadora viene sin dato de checado, ya que se señala en ella que ocupa una jefatura; sin embargo en plantilla muestra que tiene puesto administrativo, aunado a lo argumentado no se remite evidencia de que realiza funciones de jefatura.
Total				23,148.71	

FUENTE: Plantilla de Personal y Tarjetas de checador certificada y en digital, documentación proporcionada en el oficio SSN/DA/SA/350/2017.

Punto 2., de las tarjetas de checador y el listado de personal donde se señala la justificación de solventación considerada para cada caso, subsiste lo observado por un importe de \$184,425.17 (ciento ochenta y cuatro mil cuatrocientos veinticinco pesos 17/100 moneda nacional), al no remitir evidencia documental que muestre las justificaciones señaladas en dicho listado.

Del punto 3., se remiten pólizas de servicios personales con su documentación que justifica y comprueba su pago, por un importe de \$1,306,687.11 (un millón trescientos seis mil seiscientos ochenta y siete pesos 11/100 moneda nacional); asimismo se anexa nómina firmada de dicho personal.

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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y demás normativa aplicable, las responsabilidades a que haya lugar.

Resultado Núm. 15 Observación Núm. 1.AF.16.EE.22

Del análisis a los auxiliares contables de las partidas «15901 Otras Prestaciones Sociales», «25301 Medicinas y Productos Farmacéuticos» y «33901 subcontrataciones de servicios con terceros», se observa que no se realizaron los procedimientos de adquisiciones correspondientes, como se detalla:

1. Procedimiento bajo la modalidad de Licitación Pública, de las adquisiciones realizadas de acuerdo a los importes contratados y/o pagados a los proveedores siguientes:

CONTRATOS O ADQUISICIONES SIN LICITACIÓN PÚBLICA

Partida	R.F.C. del Proveedor	Núm. Contrato	Concepto	Importe Contratado	Importe Pagado
15901	OPA010719SF0	SRFMSG 352/2016	Vales de despensa	4,271,400.00	1,649,800.00
15901	OPA010719SF0	Sin Contrato	Vales de despensa	-	31,436,600.00
25301	RFA0102017P9	SRFMSG 244/2016	Medicinas	640,264.50	899,024.00
25301	RFA0102017P9	SRFMSG 352/2016	Medicinas	4,555,375.00	-

FUENTE: Contratos y Pólizas de egresos con su documentación anexa.

Asimismo, se observó la falta de autorización o documento donde se establece el objeto, vigencia, bien o servicios a otorgar, plazos de pago e importe total de la contraprestación del bien o servicio de las erogaciones realizadas con el proveedor Operadora de Programa de Abastos Múltiple, S.A. de C.V.

- Procedimiento de adquisición bajo la modalidad de invitación a cuando menos tres oferentes por el pago realizado al proveedor (...), por concepto de servicios médicos para cirugías del hospital, según póliza de egresos número 375 de fecha 31 de diciembre del 2016; por un importe de \$512,086.71 (quinientos doce mil ochenta y seis pesos 71/100 moneda nacional); aunado a ello se observó la falta de autorización y formalización del contrato que anexan como soporte a la póliza de egresos.

Lo anterior incumplió lo establecido en los artículos 14, 27 y 28 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Almacenes del Estado de Nayarit; 70 del Presupuesto de Egresos del Estado Libre y Soberano de Nayarit; para el Ejercicio Fiscal 2016; 54, fracciones I, II, III, XXVIII, XXX y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit.

Se establece como presuntos responsables a: director de administración; subdirector de recursos financieros, materiales y servicios generales; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 7 de enero de 2016 al 16 de mayo de 2016; jefe del departamento de recursos financieros a partir del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016; jefe del departamento de recursos materiales y servicios generales a partir del 20 de agosto de 2012 al 12 de septiembre de 2016; jefe del departamento de recursos materiales y servicios generales a partir del 12 de septiembre de 2016 al 31 de diciembre de 2016; de los Servicios de Salud de Nayarit; con fundamento en los artículos 2 y 54, fracciones I, II, III y XXXIII de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Nayarit; 26, fracciones VI, VII, VIII y XX del Reglamento Interno de los Servicios de Salud de Nayarit; puntos 5 y 6 de las funciones de la Dirección de Administración, 1, 2 y 14 de las funciones de la Subdirección de Recursos Financieros, Materiales y Servicios Generales, 1, 2, 3 y 9 de las funciones del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales del Manual General de Organización de los Servicios de Salud de Nayarit.

Argumentos para Solventar el Informe Individual Preliminar

Proporcionados con el oficio SSN/DA/SA/345/2017.

Al respecto señala el suscrito con cargo de jefe del departamento de recursos financieros del 20 de junio de 2016 al 31 de diciembre de 2016:

Que todo (sic) la documentación se encuentra en original el (sic) área de archivo ubicada en calle Colima No. 159, Interior 9 Col San Antonio, Tepic Nayarit, así mismo la evidencia documental de la comprobación realizadas (sic) durante el ejercicio 2016, se pone a su disposición in situ en el Departamento de Recursos Financieros, ubicado en Calle Gustavo Baz No. 33 Sur, Col Fray Junípero

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

Serra. Así como toda la información se encuentra en el sistema contable SICOGUB de los Servicios de Salud de Nayarit. Del (sic) igual manera se informa que lo que se señala que (sic) la información en original respecto al departamento de Recursos materiales y servicios generales se encuentra en Calle Vicente Guerrero No. 273 Colonia Centro, Tepic, Nayarit.

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 argumenta ni remite evidencia documental que desvirtúe las irregularidades observadas, al solo manifestar la dirección en que se encuentra y ponerla a disposición.

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, 31, párrafo último y 32, fracciones I, XI y XII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit; remítase a la Dirección General de la Unidad Jurídica para que a través de la Dirección Investigadora, promueva 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 de Contabilidad Gubernamental, excepto por 5 en que se observa su incumplimiento, como a continuación se expresa:

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental	Cumplió
Sustancia Económica	Si
Entes Públicos	Si
Existencia Permanente	Si
Revelación Suficiente	No
Importancia Relativa	No
Registro e Integración Presupuestaria	No
Consolidación de la Información Financiera	Si
Devengo Contable	Si
Valuación	No
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	5,787,204.34
Diferencia en registros contables	155,307.98
Operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente	186,480,110.81
Total	192,422,623.13

b) Cuantificación Monetaria de las Observaciones.

Tipo de Auditoría	Importe \$			
	Determinado	Recuperado	Aclarado	Por recuperar *
Auditoría Financiera	541,561,917.08	0.00	34,750,462.07	506,811,455.01
Total	541,561,917.08	0.00	34,750,462.07	506,811,455.01

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

X. Resumen de las Observaciones y Recomendaciones.

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

Observaciones y Recomendaciones					Tipo de Observación	
Tipo de Auditoría	Determinadas	Solventadas y Atendidas	Sin Solventar	Recomendaciones	Administrativas	Resarcitorias
Auditoría Financiera	21	2	19	0	11	8
Subtotal	21	2	19	0	11	8

XI. Dictamen de la Auditoría.

Con motivo de la auditoría practicada a la Cuenta Pública del Servicios de Salud de Nayarit; correspondiente al ejercicio fiscal 2016, cuyo objetivo consistió en verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; constatar que los recursos provenientes de financiamientos y otras obligaciones y empréstitos se contrataron, recibieron y aplicaron de conformidad con lo aprobado; y revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizados, incluidos, entre otros aspectos, la contratación de servicios y obra pública, las adquisiciones, arrendamientos, subsidios, aportaciones, donativos, transferencias, aportaciones a fondos, fideicomisos y demás instrumentos financieros, así como

Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2016

H. Congreso del Estado de Nayarit
Auditoría Superior del Estado

cualquier esquema o instrumento de pago a corto y largo plazo; la deuda pública y el cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

En Auditoría Financiera se determinó fiscalizar un monto de \$95,349,367.54 (noventa y cinco millones trescientos cuarenta y nueve mil trescientos sesenta y siete pesos 54/100 moneda nacional), que representa el 34.3% de los \$277,666,143.65 (doscientos setenta y siete millones seiscientos sesenta y seis mil ciento cuarenta y tres pesos 65/100 moneda nacional), reportados en la cuenta pública 2016.

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

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

Auditoría Financiera.- el procedimiento de baja no se ajustó a lo establecido por la ley; falta o deficiencia en la elaboración de inventarios; falta o inadecuada autorización y/o formalización del presupuesto y/o modificaciones presupuestales; incumplimiento de los requerimientos de información formulados; inexistencia o deficiencias en los controles o registros; operaciones o bienes no registrados o registrados errónea o extemporáneamente; otros incumplimientos de la normativa; otros incumplimientos de la normativa en materia de pasivos; otros incumplimientos de la normativa en materia de servicios personales; errores y omisiones de la Información Financiera por \$192,422,623.13 (ciento noventa y dos millones cuatrocientos veintidós mil seiscientos veintitrés pesos 13/100 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 \$506,811,455.01 (quinientos seis millones ochocientos once mil cuatrocientos cincuenta y cinco pesos 01/100 moneda nacional), que se refiere a: falta de documentación comprobatoria o justificativa de las erogaciones o deficiencias en la misma; falta de recuperación de anticipos, títulos de crédito, garantías, seguros, carteras o adeudos; faltante de bienes.